

Årsredovisning 2023



ÄLVSBYNS KOMMUN

Innehållsförteckning

Inledning	3
Den kommunala organisationen	4
Fördelningar i korthet	5
Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	8
Förvaltningsberättelse	9
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	9
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	9
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING	10
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	14
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN.....	15
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	15
<i>Finansiellt resultat</i>	16
BALANSKRAVSRESULTAT	19
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN.....	20
FÖRVÄNTAD UTVECKLING.....	22
Finansiella rapporter	23
Drift- och Investeringsredovisning	26
Noter	29
Bilaga 1. Strategiska mål	
Bilaga 2. Verksamhetsberättelser	
Bilaga 3. Revisionsberättelser	

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. Då den kommunala organisationens struktur är förändrad inför 2023 finns inte jämförelsesiffror från föregående år.

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

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

Belopp är angivna i tusentals kronor, då inget annat 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.

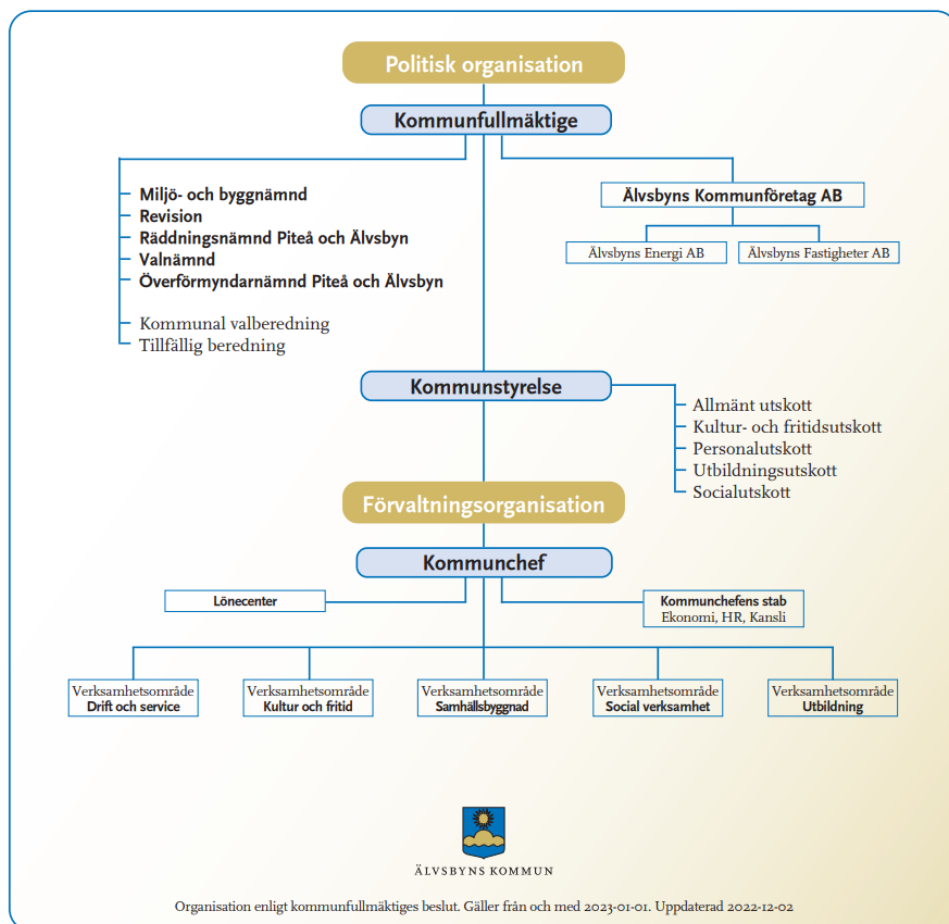
Kommunstyrelsen ska ha löpande uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala företag. Utöver detta har styrelsen en så kallad förstärkt uppsiktsplikt över kommunala aktieföretag. Den förstärkta uppsiktsplikten innebär att kommunstyrelsen i årliga beslut för varje bolag ska pröva om verksamheten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

Kommunfullmäktige i Älvsbyns kommun består av 31 ledamöter som har sammanträden, öppna för allmänheten och tillgängliga på webben, fem-sex gånger per år. För perioden 15/10 2022 - 14/10 2026 har 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 där varje chef har ett uttalat ansvar för verksamhet, personal samt ekonomi.

Så här ser kommunens organisationsskiss ut:



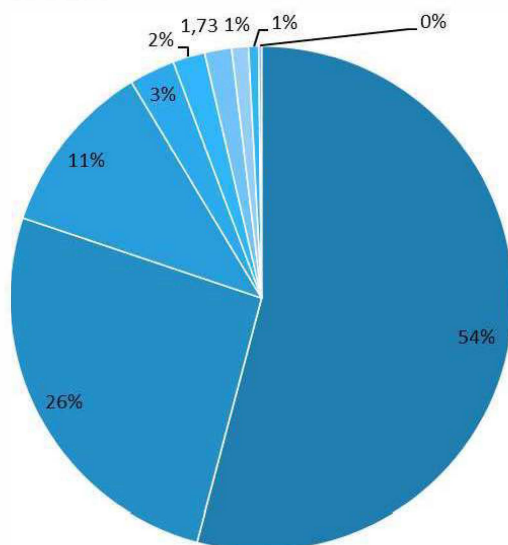
Fördelningar i korthet

Inför år 2024 hade Älvsbyns kommun omsorg över:

- 383 barn i förskoleålder (1-5 år)
- 823 barn och ungdomar i grundskolan (6-15 år)
- 225 ungdomar i gymnasieålder (16-18 år), varav 117 st studerar på Älvsbyns gymnasium
- 2 147 personer som är äldre än 65 år
- 85 personer som erhåller stöd och service inom vård och omsorg
- 281 personer med hemtjänst
- 102 personer på äldreboenden

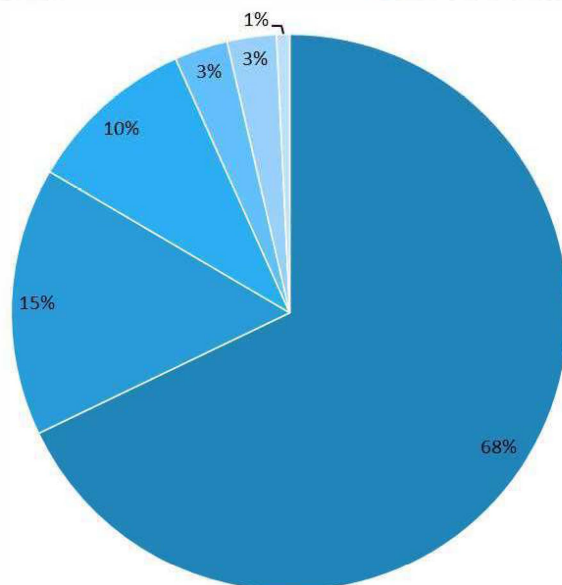
Så här får kommunen sina pengar ..

- Skatteintäkter, 54 %
- Bidrag, 11 %
- Hyror, 2 %
- Försäljning verksamhet, 1 %
- Försäljning av anl, 0 %
- Statsbidrag och utjämning, 26 %
- Taxor, 3 %
- Försäljning, 2 %
- Finansiella intäkter 1 %

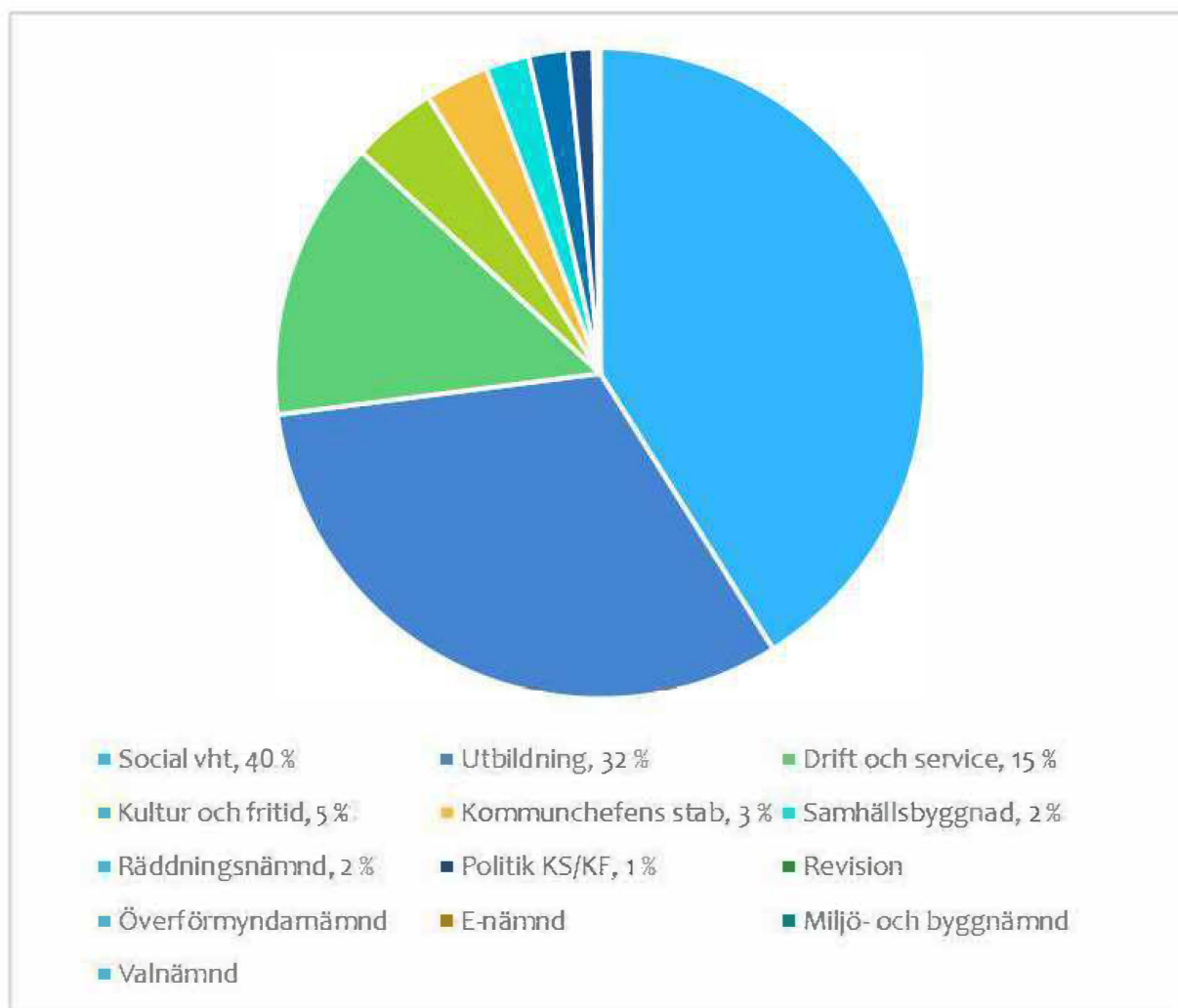


.. och så här används de

- Arbetskraftskostnader, 68 %
- Köp av verksamhet, 10 %
- Avskrivningar, 3 %
- Övriga verksamhetskostnader, 15 %
- Bidrag, 3 %
- Finansiella kostnader, 1 %



72 % av kommunens driftkostnader hänförs till social verksamhet och utbildning:



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Året 2023 har varit Älvsbyalliansens första år och mitt första år som kommunstyrelsens ordförande. Nya roller för många av oss i styrande partier och partier i opposition. Alliansen består av Moderaterna, Kristdemokraterna, Sverigedemokraterna och Liberalerna.

Året har haft sina utmaningar. Ett osäkert omvärldsläge med hög inflation och ekonomiska utmaningar som följd. Detta har påverkar Sverige i allmänhet och kommunerna i synnerhet. En situation som kräver eftertänksamhet i hur kommuninvånarnas skattekrona ska förvaltas på bästa sätt.

Parallellt med en allt oroligare omvärld görs stora investeringar i norra Sverige i det som kallas för den gröna omställningen. Här finns stora förutsättningar för Älvsbyn att ta del av det som händer i vårt närområde.

Arbetslösheten är extremt låg och etableringarna är bara i sin linda. Framtiden ser ljus ut för kommunen och vi ska förvalta förutsättningarna på bästa sätt. Älvsbyn har en tradition av att ha många företag, stora som små. Förutsättningarna för företagande återspeglas i småföretagarindexet där Älvsbyn är på sjunde plats av 290 kommuner. Det är något att vara stolt över, men vi vill mer än så och ska klättra än högre.

Trots goda förutsättningar ser vi att vi blir färre älvsbybor även 2023. Vi ska vända den trenden. Kommunen har, liksom många kommuner i länet, utmaningen med en allt äldre befolkning och att för få barn föds. Vi har inflyttning men också utflyttning. Det pågår ett långsiktigt arbete med att det ska vara bra att bo, leva och verka i kommunen. Med ett varierande utbud av bostäder, trygga miljöer och möjligheter till en rik fritid så finns förutsättningar för en än större inflyttning. Våra pärlor är Kanis-anläggningen och Älvsbyns sportcenter som öppnades under året. När jag ser alla besökare så förstår man hur efterlängtat den nya simhallen var.

Som jag nämnde inledningsvis så har året inneburit ekonomiska utmaningar. I budgeten för 2023 prognostiserade vi med ett underskott på cirka 15 miljoner kronor. Detta efter en besparing på drygt 12 miljoner kronor. Uppföljningarna under året har visat på ett mindre underskott än prognostiserat. Det var först i slutavräkningen som vi ser att kommunen gör ett positivt resultat på 6,9 miljoner kronor 2023. Detta är givetvis positivt men det är bekymmersamt att verksamheterna gör ett samlat underskott. Kommunen, liksom många andra kommuner stöttas av statsbidrag, vilket gör att vi får en positivare avräkning i totalen efter skatteintäkter och statsbidrag. Det innebär att utmaningarna för verksamheternas ekonomi kvarstår.

Jag vill avslutningsvis tacka alla medarbetare för de insatser som ni gör varje dag för våra medborgare, brukare och företagare. Stort tack för ert engagemang. Jag vill tacka civilsamhället och näringslivet och alla entreprenörer, det är ni som får kommunen att leva och blomstra. Jag vill också tacka alla er kommuninvånare från kommunens yttersta gräns ända in till centralorten, ni är de bästa ambassadörerna i att marknadsföra vår fina ort. Tillsammans ska vi med gemensamma krafter vårda och utveckla kommunen för vår gemensamma framtid.

Tack!

Johan Dahlqvist

Kommunstyrelsens ordförande och kommunalråd

Förvaltningsberättelse

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Långfristiga skulder

Långfristiga skulder/bolag (tkr)	2023	2022	2021	2020
Älvsbyns Kommun	74 244	75 519	76 794	12 750
Älvsbyns Kommunföretag AB	-	-	-	-
Älvsbyns Fastigheter AB	54 214	83 746	119 686	121 331
Älvsbyns Energi AB	193 915	197 270	249 382	252 337

Koncernen med hänsyn till koncernelimineringar

Koncernen, med hänsyn till koncernelimineringar	2023	2022	2021	2020
Årets resultat, tkr	14 759	54 936	45 545	19 823
Soliditet, %	42,0	41,1	37,4	36,9
Investeringar, tkr	63 683	118 066	89 950	90 200
Långfristig låneskuld, tkr	313 448	344 741	432 792	372 392

Utveckling i kommunen

	2023	2022	2021	2020
Antal invånare, per 1 nov	7 812	7 936	8 034	8 042
Kommunal skattesats, %	22,45	22,45	22,45	22,45
Verksamhetens intäkter, tkr	150 201	159 571	150 803	138 295
Verksamhetens kostnader, tkr	-747 195	-697 818	-675 932	-660 223
Årets resultat, tkr	6 890	45 908	37 036	18 524
Soliditet exklusive pensionsförpliktelser, %	58,7	56,8	53,6	56,4
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, %	25,2	24,4	16,4	9,7
Investeringar (netto), tkr	46 472	103 481	66 145	26 253
Självfinansieringsgrad, %	19	61	65	100
Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	1,1	7,6	6,3	3,3
Långfristig låneskuld, tkr	74 244	75 518	76 793	12 750
Antal tillsvidareanställda	731	719	731	752

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.

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

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Omvärlden

Fyra miljarder människor i 76 länder ska rösta under 2024 och året kallas ibland för supervalåret. Här i Sverige väntar EU-valet den 9 juni. De senaste årens utveckling med pandemi och krig i närområdet har bidragit till en mer aktiv diskussion om vilken roll EU ska ha i dessa frågor och utvecklingen medför vissa osäkerheter kring utbud och stigande kostnader.

Under 2024 förväntas Sveriges ansökan om medlemskap i Nato, vilken lämnades in redan 2022, godkännas. Detta innebär att landet överger sin alliansfrihet, blir en del av Natos kollektiva försvar och omfattas av ömsesidiga försvarsgarantier enligt artikel 5 i det nordatlantiska fördraget. Enligt artikeln ska ett väpnat angrepp mot en eller flera av de allierade i Europa eller Nordamerika betraktas som ett angrepp mot dem alla.

Den svenska ekonomin befinner sig i en lågkonjunktur där hög inflation och höjda räntor har slagit hårt mot räntekänsliga hushåll och bostadsbyggande och KI (Konjunkturinstitutet) skriver att lönerna förväntas stiga snabbare än priserna under 2024 men att arbetsmarknaden försvagas.

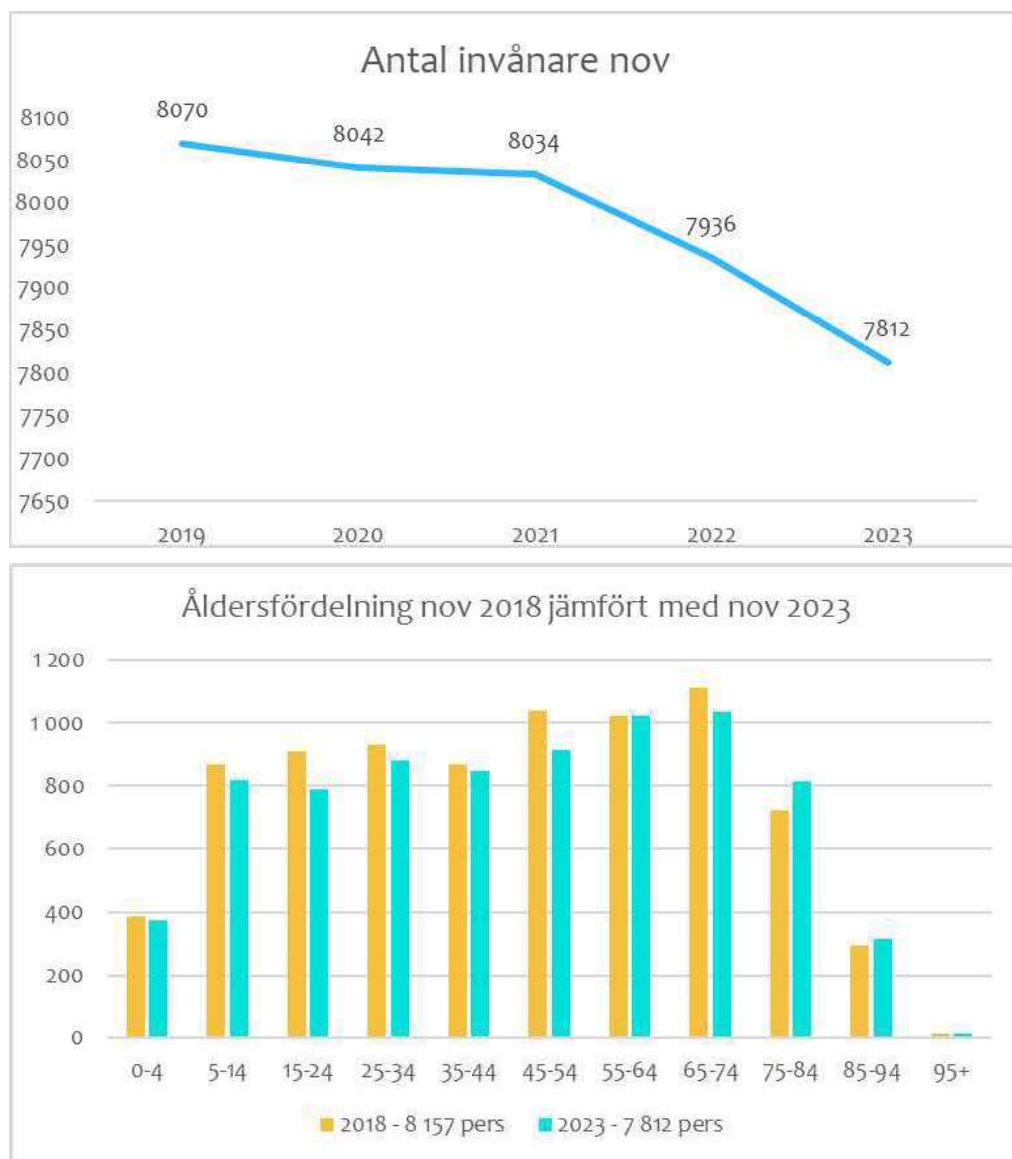
Kommunsektorn i landet visar negativa resultat, i huvudsak beroende på kraftigt höjda pensionskostnader och prisökningar för 2023 och 2024. Det reala skatteunderlaget urholkas och många kommuner budgeterar med att använda resultatutjämningsreserven (RUR), i enlighet med kommunallagen.

Den gröna omställningen, med batterifabriken i Skellefteå samt fokus på grönt stål i Luleå och Boden, har medfört stora etableringar i vår del av landet med en tillväxt av sällan skådat slag som medför stora intäkter för staten i form av till exempel bolagsskatter. Den konkreta uppsidan för kommunerna består av ökade skatteintäkter genom ökade invånarantal.

Risker

Befolkningsutvecklingen i kommunen är nedåtgående. Den totala befolkningen i kommunen om 7 812 personer per november, vilket ligger till grund för skatteunderlaget, bestod av 3 777 kvinnor och 4 035 män.

Nedan illustreras de senaste fem årens befolkningsutveckling.



Vid utgången av 2023 uppgick befolkningen i Älvsbyns kommun till 7 783 personer. Förändringen från föregående årsskifte består av negativa födelse- och flyttningsnetton under året. Antalet födda i kommunen var under året 61 st och antalet döda 97 st, vilket ger ett födelsenetto på - 36 personer. Totalt flyttade 363 personer in till kommunen, medan 461 personer flyttade ut. Sammanlagt, med hänsyn till justeringsposter, blir minskningen under året 128 personer.

Mellan åren 1994 - 2023 har kommunens invånarantal minskat från 9 471 invånare till 7 783, en procentuell minskning med 17,8 procent. Den negativa befolkningsutvecklingen medför att intäkter från skatter och statsbidrag minskar.

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

Kommunen samverkar med andra kommuner och genomför verksamhetsförändringar utifrån

behov. Kommunen har idag, i sin samverkan med Piteå kommun, bland annat räddningstjänst, överförmyndare och lönecenter.

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

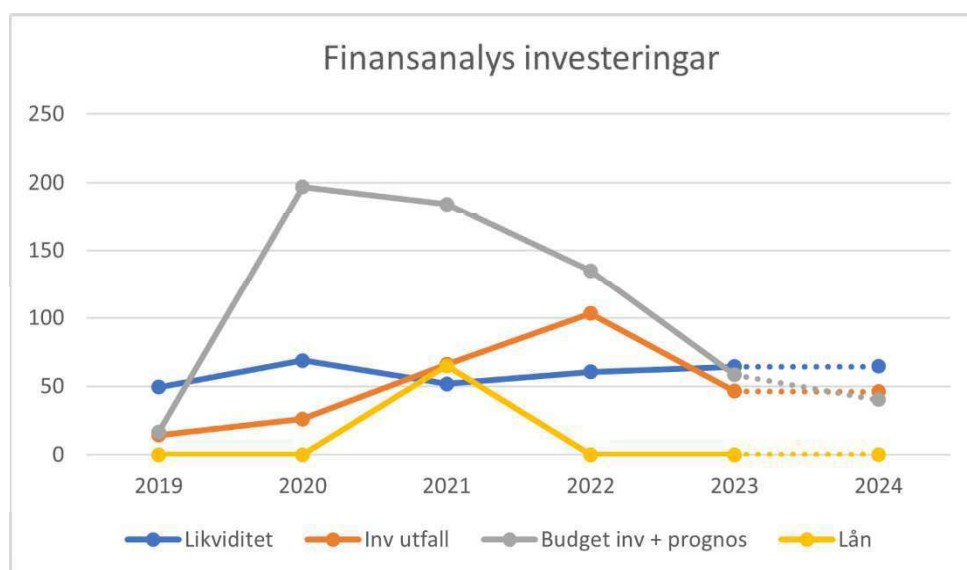
Likviditet

Kassalikviditet är likvida medel satta i relation till kortfristiga skulder. En kassalikviditet som understiger 100 procent innebär att samtliga kortfristiga skulder inte kan betalas om de förfaller till betalning. Kassalikviditeten för kommunen 2023 uppgår till 92,4 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 2023 uppgår till 134,2 procent.

Likvida medel

Likvida medel koncernkonto, tkr	2023	2022	2021	2020
Älvsbyns kommun	137 836	145 181	182 300	140 618
Varav skuld till ÄKFAB	-3 301	-2 719	-2 309	-1 635
Varav skuld till ÄFAB	-26 834	-40 128	-26 663	-30 814
Varav skuld till ÄEAB	-2 668	-2 920	-3 237	-9 008



Kommunens största investering på många år, sim- och sporthallen invigdes i början av april 2023. En bra kassa hade byggts upp tidigare år för att klara av den stora investeringen. Endast ett lån på 65 mnkr har upptagits för projektet under år 2021. Det fanns en plan på att uppta ett nytt lån om cirka 20 mnkr för 2023, vilket motsvarade prognosen som projektet skulle överskrida sin budget inför 2023. Men detta har inte varit nödvändigt då kommunen i stället kopplat en checkräkningskredit till kontot på 20 mnkr. Denna har inte behövt nyttjas utan kommunen har klarat sig med sina likvida medel. Fortfarande återstår cirka 5 mnkr i kostnader innan projektet är helt färdigställt.

I övrigt ska samtliga beslutade investeringar kunna självfinansieras. Det som visar på en framtida likviditetsrisk är att det även för 2024 liksom för 2023 budgeterats med resultatutjämningsreserv

upp till noll och alltså inget överskottsresultat. Det fanns flera frågetecken inför budget 2024 som flaggade för kommande investeringsbehov men som inte togs med som objekt eller beslut. Om behovet kvarstår kommer det att kräva lån för varje investeringskrona och med den ökade räntekostnaden som tar upp driftutrymme samt att de finansiella målen måste justeras angående självfinansiering av investeringar.

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	755
Personalkostnadsförändring 1 % av dagens lönekostnad	5 262
1 årsarbetare	622
Förändrad utdebitering 1 kr	18 487
Förändring i elpris 10 öre/kWh beräknat på dagens elförbrukning	634

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgår till 384,1 mnkr. Av dessa utgör 383,7 mnkr borgensåtaganden mot kommunens bolag Älvsbyns Fastigheter AB och Älvsbyns Energi AB. Resterande utgörs av bostadsrättsföreningar. För dessa "externa" åtaganden bedöms risken för att ett åtagande ska behöva infrias som betydligt större än för de kommunalägda bolagen.

Pensionsförpliktelse

Kommunen har förutom skuldsättningen i balansräkningen ett stort åtagande för pensioner, vilka redovisas som ansvarsförbindelse. Aktualitetsgraden för beräkningsunderlaget uppgår till 94 procent. Avsättningarna ökar i samband med att åtagandet ökar. Ansvarsförbindelsen däremot har i linje med förväntningarna minskat sedan 2014.

Chefstjänstemän har en särskild försäkringslösning enligt politiska beslut.

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

Pensionsförpliktelse, tkr	
<i>Avsättning inklusive särskild löneskatt</i>	41 815
<i>Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt</i>	195 386
Summa pensionsförpliktelse	237 201
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde	39 633
Likvida medel inklusive fastränta	39 633
Summa förvaltade pensionsmedel	39 633
Finansiering	
Återlånade medel	197 568
Konsolideringsgrad	58 %

HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Efter översyn har en ny organisation börjat gälla från och med januari 2023 där den politiska delen har fler utskott och en tydligare beredande roll samtidigt som förvaltningsorganisationen förändrats och gett sju organisationsområden, varav fem verksamhetsområden, under kommunstyrelsen.

Verksamhetsområdena är:

- Drift och service
- Utbildning
- Social verksamhet
- Samhällsbyggnad
- Kultur och fritid

Kommunchefens stab och Lönecenter är båda direkt underställda kommunchef.

En del mindre justeringar för tillhörighet i organisationen har genomförts inför 2024, däribland flytt av Medborgarservice från Drift och service till Kansliet inom Kommunchefens stab. Inom sociala verksamhetsområdet har Stöd till individ och familj delats upp i två enheter; Individ- och familjeomsorg (IFO) samt Bistånd. Öppenhälsan och Elevhälsan är organiserade med gemensam chef.

Kommunens stora investering av Älvsbyns Sportcenter invigdes under våren 2023 men är inte helt färdigställd då en del garantijobb fortfarande återstår. Arbetsområdena för park och fritid är sedan årsskiftet 22/23 överflyttade från Älvsbyns Fastigheter AB till kommunens verksamhetsområde Kultur och Fritid.

Upphandling för drift av kommunens campingplatser vid Kanis och Selholmen samt byte av verksamhetssystem inom de sociala verksamheterna genomförs under våren 2024. Byte av verksamhetssystem inom utbildning finns också planerat och beräknas ske under 2024.

Ny modell för budget ska implementeras för budgetår från och med 2025 vilket kommer att tydliggöra ansvar och överenskommelser mellan stöd och huvudprocesser samt prioriteringar inom den egna kommunen, gentemot andra kommuner.

Efter ett antal lokalöversyner har bland annat delar av kommunens förskolor rustats och beräknas på så sätt öka nyttjandeperioden. Nya lokaler iordningställs i markplan, i anslutning till kommunförvaltningen, för att öka tillgängligheten för näringslivet och lokalbehovet i stort ses över.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

Prognossäkerhet och budgetföljsamhet

Älvsbyns kommun hade budgeterat med ett minusresultat på -15 753 tkr. Resultatet blev en positiv avvikelse på 22 643 tkr. Avvikelsen beror till största del att kommunen fått högre intäkter, 19 192 tkr på skatter och bidrag än prognostiserat.

Inom verksamhetens ramar har verksamhetsområdet Social verksamhet ett negativt underskott på 11 329 tkr och inom social verksamhet står Stöd till individ och familj för största delen av underskottet, 6 148 tkr.

Verksamhetsområde Drift och service har en positiv avvikelse på totalt 2 969 tkr som beror på driftskostnader för avskrivningar och internräntor för investeringar som inte aktiverats samt bra avtal på el. Andra verksamheter inom Drift och service har negativa avvikelser, Kost - 2 589 tkr och IT - 1814.

Budgetavvikelse

Budgetavvikelse, tkr	Helår	Augusti
<i>Från Driftredovisningen</i>		
Verksamhetens nettokostnader	2 509	-2 741
- Varav centralt budgeterat/finans	27 432	15 643
<i>Från Resultaträkningen</i>		
Skatteintäkter och statsbidrag	19 192	15 641
Årets resultat	22 643	13 172

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

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

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

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

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

Kommunfullmäktige har fastställt följande finansiella målsättningar för god ekonomisk hushållning 2023;

- *Oförändrad utdebitering*

Målet uppnås, kommunalskatten för 2023 har inte förändrats sedan år 2013 och ligger på 22,45 procent.

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

Målet uppnås inte. År 2023 uppgår resultatet till endast 1,1 procent av skatter och statsbidrag.

- *Soliditeten ska förstärkas från 2017 års nivå*

Målet uppnås då soliditeten inklusive pensionsåtaganden visar på en uppåtgående trend och har ökat från 5,6 procent år 2017 till 25,2 procent år 2023.

- *Investeringar ska finansieras med egna medel*

Målet uppnås. Den upplåning som gjordes under 2021, var direkt kopplad till beslut om till- och nybyggnad av sim-/ sporthall och där frångicks självfinansieringsprincipen.

- *Ärsätta 3 mnkr för att möta pensionsutbetalningar*

Målet uppnås 2023.

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

Målet uppnås inte då investeringsbudget och amorteringar uppgår till 39,8 mnkr medan skatter och bidrag uppgår till 626,8 mnkr, det vill säga 6,3 procent. Exklusive simhallens investeringsbudget uppfylls målet då det resulterar i 2,7 procent.

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.

Mål för koncernen har inte tagits fram och följs således inte upp, men arbete pågår att se över detta.

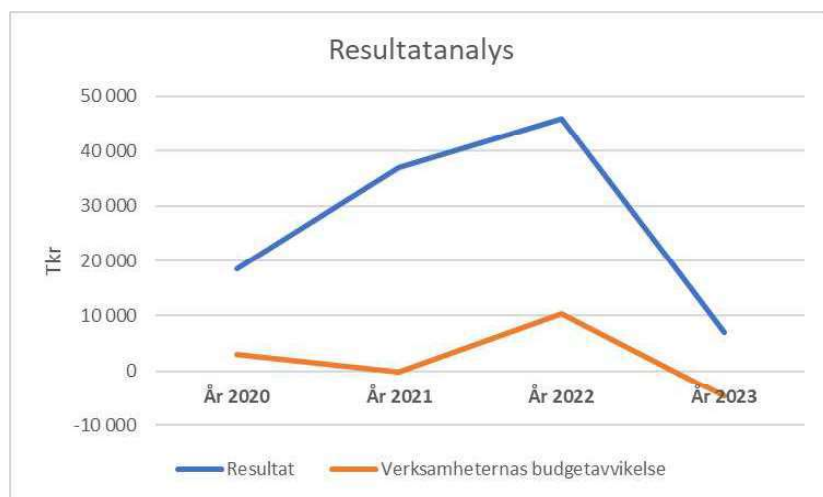
Finansiellt resultat

Årets resultat

Kommunen uppvisar för 2023 ett positivt resultat, till följd av centrala överskott samt positiva skatteavräkningar och statsbidrag, trots det negativa budgeterade resultatet, då centrala intäkter tillkommit under året.

(Tkr)	2023	2022	2021	2020
Älvsbyns kommun	6 890	45 908	37 036	18 524

Diagrammet nedan visar det positiva resultatet för kommunen men också att verksamheternas budgetavvikelse är negativ.



Årets resultat - Bolagskoncernen

(Tkr)	2023	2022	2021	2020
Älvsbyns Kommunföretag AB	572	384	663	132
Älvsbyns Fastigheter AB	6 307	5 766	4 374	7 647
Älvsbyns Energi AB	10 936	2 642	16	12

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 2023 uppgick till 626 865 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 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. Årets generella statsbidrag för Älvsbyns kommun utgörs av:

- Stöd till befolkningsmässigt mindre kommuner, 3 165 tkr
- Tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina, 239 tkr

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

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

Tkr	Budget	Utfall
	2023	2023
Skatteintäkter	415 015	415 024
Slutavräkning skatt	-1 220	8 338
Inkomstutjämning	111 867	108 930
Kostnadsutjämning	20 637	22 506
Regleringsbidrag/avgift	12 166	18 537
Strukturbidrag	17 152	17 070
LSS-utjämning	15 346	15 988
Fastighetsavgift	16 710	17 068
Generella statsbidrag	0	3 404
Skatteintäkter och utjämning inkl fastighetsavg	607 673	626 865

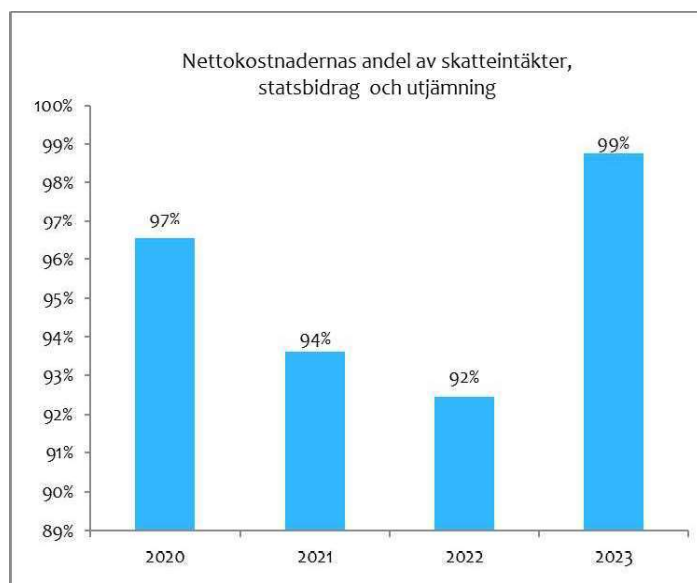
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag

%	2023	2022	2021	2020
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag	1,1	7,6	6,3	3,3

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 långsiktigt ha en ekonomi i balans måste verksamhetens nettokostnader anpassas till skatteintäkterna och statsbidragen, med hänsyn till finansnettot.

För 2023 ligger kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och generella statsbidrag på 99 procent av nettokostnaderna.



Finansnetto

Finansnetto är de finansiella kostnaderna och intäkterna samt eventuella räntor på pensions-avsättningen. 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 2023 till 5,9 mnkr vilket är en ökning med 4,4 mnkr jämfört med föregående år. De finansiella intäkterna för året uppgår till 1,7 mnkr vilket är en ökning med 3,3 mnkr jämfört med år 2022.

Finansnetto - Bolagskoncernen

Koncernens skulder ligger på 313 448 tkr och kommunens del är 74,2 mnkr. Av dem avser 65 mnkr kommunens lån för simhallen. Detta är ett löpande lån som kommer börja amorteras då byggnationen är helt klar. Resterande 10,5 mnkr avser upplåning för Älvsbyns Energi AB där bolaget betalar ränta och amortering till kommunen.

Självfinansiering

Kommunens självfinansieringsgrad för totala investeringar ligger på 19 procent för 2023. Exklusive simhallens investering, där självfinansieringsprincipen frångåtts, ligger självfinansieringsgraden på 80 procent.

BALANSKRAVSRESULTAT

Balanskrav

Balanskravsutredningen visar på ett positivt resultat med 6,9 tkr. 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 och RUR planeras att användas för att täcka upp ett nollresultat i budget 2024.

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

Balanskravsutredning	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	6,9	45,9	37,0	18,5
- Samtliga realisationsvinster	0,0	-1,7	0,0	-1,6
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,2
+/- 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	6,9	44,2	37,0	17,1
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	-31,4	-13,5
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	6,9	44,2	5,6	3,6

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Den 31 december 2023 hade Älvsbyns kommun 731 tillsvidareanställda medarbetare. Av dessa är 614 kvinnor och 117 män. Jämfört med december föregående år har antalet tillsvidareanställda ökat med 12 medarbetare. Anledningen till ökningen är att Parkavdelningen kom över från Älvsbyns fastigheter till kommunen från och med 1 januari 2023 samt att Älvsbyns sportcenter startades upp under våren 2023.

Det sociala verksamhetsområdet är störst med totalt 366 tillsvidareanställningar. Utöver alla tillsvidareanställda finns ett antal månads- och timanställda vikarier för kortare och längre vikariat.

Medelåldern bland Älvsbyns kommuns anställda är 46,9 år. Den högsta medelåldern är inom verksamhetsområde Drift och service med 50,4 år.

Personalomsättning

Totalt har 12 personer gått i pension under året. Inom skolans verksamheter gick totalt sex personer i pension, inom det sociala verksamhetsområdet var det fem personer och inom övriga verksamheter en person. Medelpensionsåldern 2023 var 64,8 år.

Redovisning av sjukfrånvaro

	Kommunkoncern 2023	Älvsbyns kommun 2023	Älvsbyns kommun 2022
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	-	6,8	7,37
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	-	-	Uppgift saknas
Sjukfrånvaron för kvinnor i %	-	7,21	7,78
Sjukfrånvaron för män i %	-	4,64	4,92
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre i %	-	7,13	5,29
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år i %	-	5,6	6,15
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre i %	-	8,10	9,05

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron för Älvsbyns kommun för 2023 var 6,8 procent, en minskning med 0,57 procent jämfört med 2022. Sjukfrånvaron har minskat för både män och kvinnor och majoriteten av sjukfrånvaro under 2023 är korttidsfrånvaro (upp till tre veckor).

På grund av systembyte kan inte redovisning på koncernnivå ske vid detta tillfälle.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Tillbud, arbetsskador och olyckor

Under 2023 inkom 33 arbetsskadeanmälningar och 99 tillbud varav 47 var kopplat till situationer av hot och våld. Sett till antalet har flest antal tillbud av hot och våld skett inom VO Utbildning, 35 stycken. En olyckshändelse har rapporterats under året, också inom VO Utbildning.

Våld i nära relation

Som en del i samverkansavtalet med Försäkringskassan ska arbetsgivaren bjuda in chefer och rektorer i Älvsbyns kommun till chefsfrukost vid ett par tillfällen per år. Under 2023 anordnades en längre chefsfrukost med temat våld i nära relationer. Till träffen bjöds chefer, HR och övergripande samverkansgrupp in. Det var en halvdagsutbildning till vilken Länsstyrelsen, Polisen i Älvsbyn samt Öppenhälsan bjudits in att föreläsa. Under 2024 fortsätter ett arbete kopplat till våld i nära relationer för chefer och medarbetare.

Kompetensförsörjning

Utifrån de prioriterade åtgärderna i kompetensförsörjningsplanen 2022–2024 blev det beslutat att kommunen ska bli en familjevänlig arbetsgivare från och med 1 juli 2023. Det innebär bland annat att möten ska om möjligt försöka att undvikas innan kl. 08:30 samt under loven. Kommunen kommer även att anordna familjeaktiviteter 1–2 gånger per år.

Anställda inom kommunen har även kunnat nominera till årets medarbetare, årets chef och årets arbetslag. Prisutdelningen skedde på KS i november 2023.

Kommunen har löpande under året tagit in praktikelever främst från högskola/universitet.

Avslutningssamtal

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

Under 2023 har det slutat 73 personer och det har kommit in 24 avslutningssamtal (32,9 %).

Semesterväxling och löneväxling

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

Arbetstagaren ansöker till sin närmaste chef om att byta bort sitt semesterdagstillägg mot fem eller sex extra semesterdagar beroende på arbetstagarens ålder. Totalt sökte cirka 104 anställda om semesterväxling för 2023.

Möjlighet till extrapensionssparande, så kallat löneväxling, har införts. Under 2023 har tre anställda valt att börja löneväxla.

Friskvårdsbidrag

I januari 2023 fattade Kommunstyrelsen beslut om en ny riktlinje för friskvård. I korthet innebär den nya riktlinjen att friskvårdsbidraget höjdes från 1,5 tkr till 2 tkr och att friskvårdstimmen och massage togs bort.

Under 2023 var det totala uttaget av friskvårdsbidrag 673,6 tkr. Under 2022 var uttaget 172,43 tkr, men då fanns även möjlighet till friskvårdstimme.

Marknadsföring

Under 2023 har HR-avdelningen från Älvsbyns kommun deltagit på arbetsmarknadsmässor för att marknadsföra Älvsbyns kommun som arbetsgivare.

HR-avdelningen var även med som utställare på Framtidsveckan på Älvåkraskolan tillsammans med representanter från samhällsbyggnad.

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

Antal annonseringar som gjorts under 2023 är 110 (jmf 104 under 2022). Antal ansökningar var 1 541 (jmf 1 185) varav unika antal sökande var 646 (jmf 575). Drygt 40 procent av alla annonseringar som gjorts har varit inom VO Utbildning.

Arbetsrätt

Lokalt samverkansavtal

Under oktober 2023 lämnade Sveriges Lärare, Kommunal och Vision in en uppsägning av det lokala samverkansavtalet FAS 05. Arbetsgivaren beslutade i november att säga upp samverkansavtalet med de fyra fack som återstod; Sveriges Skolledare, Sveriges Arbetsterapeuter, Fysioterapeuterna och Vårdförbundet. Uppsägningstiden är 3 månader.

Hållbarhet

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

Lönebildning

Löneöversyn har genomförts med alla fackliga organisationer och ny lön har utbetalats enligt avtal. Totalt i Älvsbyns kommun blev utfallet av löneöversynen 2023 4,03 procent.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

De tuffa tiderna omvärldsmässigt med krig i Europa kvarstår. Positivt är att inflationstakten har minskat och bankerna signalerar om räntesänkningar under 2024.

För kommunen fortsätter antalet invånare att minska och det är en utmaning för kommunen att behålla våra kommuninvånare. Situationen är inte unik för vår kommun utan det är ett problem som vi delar med många andra kommuner.

Den kommunala koncernen genomgick en organisationsförändring i början av 2023 och organisationen har satt sig. Ett projekt med en ny budgetmodell, prislappsmodellen påbörjades under 2023 och kommande budget under våren 2024 kommer att tas med den nya budgetmodellen. Den nya budgetmodellen förväntas ge en tydlighet av verksamheternas kostnader och att kunna ge politiken bättre beslutsunderlag.

En lokalförsörjningsplan för kommunens lokaler kommer att tas fram under 2024 vilket kommer att ge en bättre översyn av kommunens fastighetsbestånd. Planen ska ge en bättre översyn av fastighetsbeståndet och en långsiktig underhållsplan ska tas fram. Kommunens fastigheter har i dag ingen uttalad underhållsplan vilket i sig utgör en risk för kapitalförstöring.

Finansiella rapporter

Resultaträkning (tkr)	Not	Koncern 2023	Koncern 2022	Kommun 2023	Kommun 2022	Kommun budgetavvi- kelse 2023
Verksamhetens intäkter	3	244 348	258 273	150 201	159 571	54 666
Verksamhetens kostnader	4	-807 661	-763 138	-747 195	-697 818	-61 189
Avskrivningar	5	-41 945	-41 394	-22 134	-21 238	6 059
Verksamhetens nettokostnader		-605 258	-546 259	-619 128	-559 485	-464
Skatteintäkter	6	423 363	406 106	423 363	406 106	9 568
Generella statsbidrag och utjämning	7	203 502	199 099	203 502	199 099	9 624
Verksamhetens resultat		21 607	58 946	7 737	45 720	18 728
Finansiella intäkter	8	6 521	1 895	5 065	1 723	3 541
Finansiella kostnader	9	-13 369	-5 905	-5 912	-1 535	374
Resultat efter finansiella poster		14 759	54 936	6 890	45 908	22 643
Årets resultat		14 759	54 936	6 890	45 908	22 643

Balansräkning (tkr)	Not	Koncern 2023	Koncern 2022	Kommun 2023	Kommun 2022
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
- Fastigheter och anläggningar					
- Mark, byggnader och tekn anläggningar	10	773 319	752 377	367 693	342 276
- Maskiner och inventarier	11	30 358	32 124	25 835	26 428
<i>Finansiska anläggningstillgångar</i>	12				
- Värdepapper och andelar		6 761	6 010	9 671	8 920
- Långfristiga fordringar		4 255	4 491	12 994	14 269
Summa Anläggningstillgångar		814 693	795 002	416 193	391 893
<i>Omsättningstillgångar</i>					
- Förråd med mera	13	19 321	19 139	7 636	9 095
- Kortfristiga fordringar	14	72 417	70 583	54 819	57 425
- Kassa och bank	15	137 836	145 181	137 836	145 181
Summa omsättningstillgångar		229 574	234 903	200 291	211 701
SUMMA TILLGÅNGAR		1 044 267	1 029 905	616 484	603 594
EGET KAPITAL	16				
Årets resultat		14 759	54 936	6 889	45 908
Direktbokning mot eget kapital			-	-	-
Övrigt eget kapital		423 393	368 457	342 875	296 966
Summa eget kapital		438 152	423 393	349 764	342 874
AVSÄTTNINGAR	17				
Avsättningar för pensioner och löneskatt		43 233	31 481	43 233	31 481
Avsättningar för uppskjuten skatt		5 221	7 531	-	-
Övriga avsättningar	18	3 677	679	-	-
Summa avsättningar		52 131	39 691	43 233	31 481
SKULDER					
Långfristiga skulder	19	313 448	344 741	74 244	75 519
Kortfristiga skulder	20	240 536	222 080	149 243	153 720
Summa skulder		553 984	566 821	223 487	229 239
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 044 267	1 029 905	616 484	603 594
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	21	195 386	195 329	195 386	195 329
Borgens- och ansvarsförbindelser	22	398	741	384 122	395 305
Förvaltade fonder		631	621	631	621
Fastighetsinteckningar		-	-	-	-
SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER		196 415	196 691	580 139	591 255

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (tkr)	Koncern 2023	Koncern 2022	Kommun 2023	Kommun 2022
Löpande verksamhet				
<i>Årets resultat</i>	14 759	54 936	6 890	45 908
<i>Övriga ej likviditetspåverkande poster</i>	53 890	36 985	33 588	21 608
<i>Ökning/ minskning av varulager med mera</i>	-1 641	-1 281		-
<i>Ökning(-)/ minskning kortfristiga fordringar(+)</i>	-1 834	-8 678	2 606	-8 520
<i>Ökning(-)/ minskning(+) exploatering</i>	1 459	-1 634	1 459	-1 634
<i>Ökning(+)/ minskning kortfristiga skulder(-)</i>	18 456	79 021	-4 676	-570
Kassaflöde från den löpande verksamheten	85 089	159 349	39 867	56 792
Investeringsverksamhet				
<i>Förvärv av materiella anläggningstillgångar</i>	-61 139	-118 060	-46 472	-103 481
<i>Försäljning av fastigheter och inventarier</i>	515	9 570	11	9 570
<i>Förvärv av finansiella anläggningstillgångar</i>	-	-	-	-
<i>Förändring av finansiella tillgångar</i>	-515	17	-751	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-61 139	-108 473	-47 212	-93 911
Finansieringsverksamhet				
<i>Amortering av skuld</i>	-45 093	-88 051	-1 275	-1 275
<i>Ökning långfristiga fordringar</i>	-2	-		-
<i>Minskning av långfristiga fordringar</i>	-	56	1 275	1 275
<i>Upptagna lån</i>	13 800	-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-31 295	-87 995	0	0
Årets kassaflöde/förändring likvida medel	-7 345	-37 119	-7 345	-37 119
<i>Likvida medel vid årets början</i>	145 181	182 300	145 181	182 300
<i>Likvida medel vid årets slut</i>	137 836	145 181	137 836	145 181
Förändring av likvida medel	7 345	37 119	7 345	37 119

Drift- och Investeringsredovisning

Budgetavvikelsen för driften visar att verksamheterna använt mer än tilldelade medel och att det är de centrala posterna, med höga intäkter för främst skatter och generella statsbidrag som gör det positiva resultatet för kommunen.

Verksamheterna har belagts med en generell besparing om sex miljoner kronor inför 2023. 2024 innefattar, förutom riktade besparingar, fortsatt generell besparing, med åtta miljoner kronor.

Analysen av utfallen för verksamhetsområdena (VO) finns i respektive verksamhetsberättelse.

Driftredovisning (tkr)	Utfall 2023	Budget 2023	Budgetavvikelse 2023
Kommunstyrelsen			
Politik KS/KF	-7 554	-7 355	-199
KC Stab	-19 169	-20 961	1 792
Drift och Service	-84 138	-87 107	2 969
Utbildning	-192 742	-194 287	1 545
Social verksamhet	-248 218	-236 889	-11 329
Kultur och Fritid	-25 582	-25 050	-532
Samhällsbyggnad	-12 995	-13 901	906
Lönecenter	0	0	0
Revision	-841	-985	144
Valnämnd	-25	0	-25
Miljö- och Byggnämnd	-161	-102	-59
Överförmyndarnämnd	-830	-1 224	394
Räddningsnämnd	-11 739	-11 384	-355
E-nämnd Norrbotten	-189	-150	-39
Driftsammanställning	-604 183	-599 395	-4 788
Justeringsposter	-15 437	-22 734	7 297
Verksamhetens nettokostnader	-619 620	-622 129	2 509
Centrala poster	611 074	583 642	27 432
Årets Resultat	6 891	-15 753	22 644

Investeringsredovisning

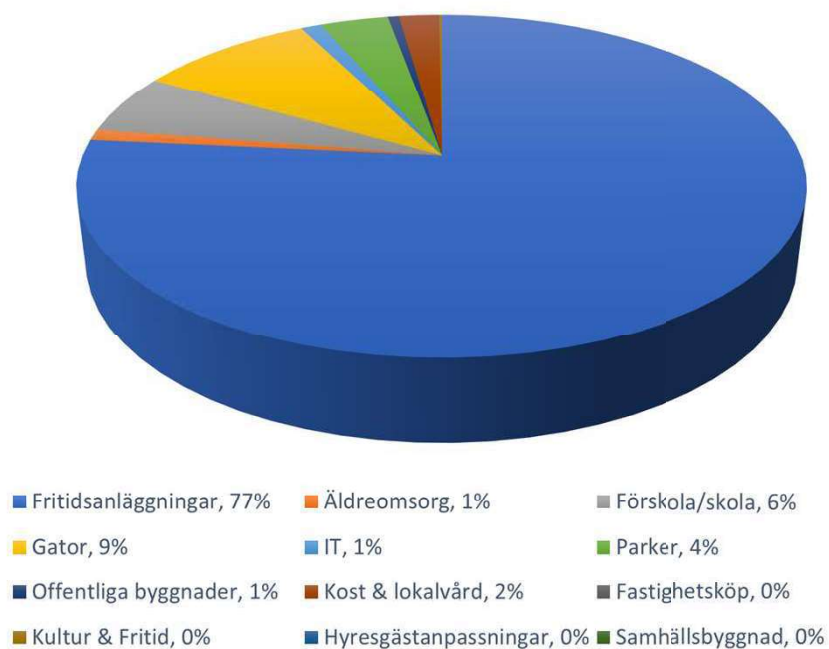
Investeringsredovisning kommunen	Varav: årets investeringar			Total utgift		
Slutredovisade projekt	Årets budget	Årets utfall	Avvikelse	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse
Utbildning						0
Förskola/skola	2 298	1 910	387	3 955	3 231	723
Social verksamhet						0
Äldreomsorg	588	479	109	1 988	2 030	-42
IT	167	171	-4	300	304	-4
Samhällsbyggnad	67	0	67	67	0	67
Kultur och Fritid	32	75	-43	250	292	-42
Offentliga byggnader	0	0	0	0	0	0
Kost och Lokalvård	102	102	0	120	120	0
Fritidsanläggningar	300	280	20	300	280	20
Parker	0	0	0	0	0	0
Gator	3 830	4 334	-504	3 830	4 334	-504
Fastighetsköp	0	0	0	0	0	0
Hysesgästanpassning	0	0	0	0	0	0
Summa slutredovisade investeringar	7 384	7 352	32	10 810	10 592	218
Investeringsredovisning kommunen	Varav: årets investeringar			Total utgift		
Pågående investeringar	Årets budget	Årets utfall	Prognos Avvikelse	Total budget	Ack. Utfall	Kvarstår
Utbildning			0			
Förskola/skola	1 600	680	0	1 600	680	920
Social verksamhet			0			0
Äldreomsorg	1 600	0	0	1 600	0	1 600
IT	500	335	0	500	335	165
Samhällsbyggnad	0	0	0	0	0	0
Kultur och Fritid	0	0	0	0	0	0
Offentliga byggnader	767	271	0	767	271	496
Kost och Lokalvård	1 352	885	0	1 557	1 091	466
Fritidsanläggningar	23 436	35 273	-25 000	177 200	189 969	-12 769
Parker	1 800	1 676	0	1 800	1 676	124
Gator	150	0	0	150	0	150
Fastighetsköp	0	0	0	0	0	0
Hysesgästanpassningar	0	0	0	0	0	0
Summa pågående investeringar	31 205	39 120	-25 000	185 174	194 022	-8 848
Summa investeringar	38 590	46 472	-25 000	195 983	204 615	-8 630

Kommunens största investering, arbetet med om och tillbyggnad av Sim- och sporthall påbörjades under 2020. Simhallen öppnade i början av april 2023, men fortfarande kvarstår en hel del arbete innan allt är färdiggjort. Prognosen för den totala investeringen visar på cirka 25 mnkr över budget, det vill säga att totala projektet landar på precis under 200 mnkr.

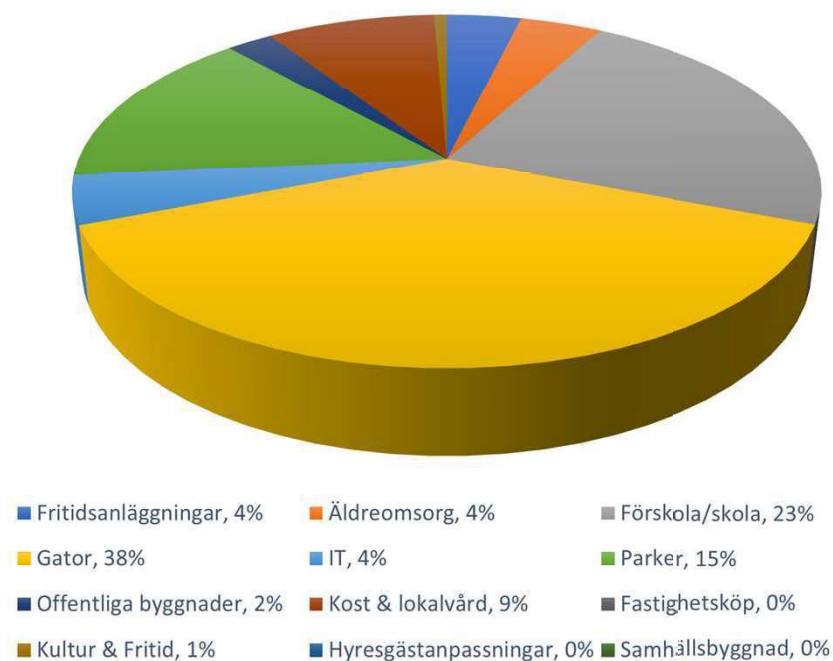
Fördyringen består av flera delar, bland annat tillkommande arbeten, höga priser på byggmaterial samt tillkommande lagkrav. En del garantiarbeten har även genomförts under året och kommer fortsätta in på 2024.

Cirkeldiagrammen nedan visar fördelningen av investeringsmedel för 2023 per nyttjandeverksamhet;

Nyttjade investeringsmedel 2023 inkl sim- och sporthall



Nyttjade investeringsmedel exklusive sim- och sporthall



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 (52 500 kr år 2023) och med nyttjandetid överstigande tre år.

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

Pensionsskuld

Kommunens pensionsförpliktelser ingår i posterna avsättning för pensioner och löneskatt, kortfristiga skulder och ansvarsförbindelse. Som avsättning redovisas förmånsbestämda pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 samt garanti- och visstidspensioner. Premier för avgiftsbestämda pensioner från och med 1998 utbetalas årligen till extern pensionsförvaltare för individuell placering.

Den individuella delen betalas ut året efter intjänandeåret och redovisas som kortfristig skuld.

Under ansvarsförbindelsen redovisas de pensionsförmåner som intjänats före 1998. Beräkning av det samlade åtagandet görs av Kommunernas Pensionsanstalt, KPA med undantag av OPF-KL.

Skatteintäkter

Kommunalskatten har periodiserats enligt rekommendation 2 från RKR.

Leasing

Redovisas som operationell leasing.

Övriga principer

- Leverantörsfakturor med större belopp inkomna efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har skuldbokförts och belastat årets redovisning.
- Utställda fakturor efter årsskiftet har fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning.
- Årets förändring av semesterlöneskulden och okompenserad övertid redovisas under verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Den totala skulden av dessa redovisas som upplupen kostnad i balansräkningen.
- Kapitalkostnaderna belastar resultatenheterna genom interndebitering med en internränta på 2,0 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 med anledning av att anpassning till ny lag och rekommendation har varit omfattande och denna del inte hunnits med. Ett arbete har påbörjats för att övergå till komponentavskrivning. Kommunens arbete med att redovisa noter enligt RKR's idéskrift pågår men är inte genomfört till fullo.

Sammanställd redovisning

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

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

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

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Exploateringsmark

Under 2023 har fyra tomter sålts i industriområdet Norra Nyfors. Totalt är 7 av 14 tomter sålda där. Inga tomter har sålts på bostadsområdet Bäckängen under året, därmed är det fortfarande 15 lediga tomter där.

Not 3 Verksamhetens intäkter

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Försäljningsintäkter	81 867	15 065	13 566	12 050
Taxor och avgifter	16 465	68 942	22 932	9 775
Hyror och arrenden	48 349	44 801	16 199	15 027
Bidrag och kostnadsersättning från staten	55 860	64 404	55 860	64 404
EU-bidrag	1 509	2 906	1 509	2 906
Övriga bidrag	30 266	29 674	30 266	29 674
Försäljning av verksamhet	8 399	10 048	8 399	10 048
Intäkter från exploateringsfastigheter	1 459	1 511	1 459	1 511
Realisationsvinst anläggningstillgångar	-	1 719	-	1 719
Övriga verksamhetsintäkter	174	19 203	11	12 457
Summa verksamhetens intäkter	244 348	258 273	150 201	159 571

Not 4 Verksamhetens kostnader

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-534 847	-473 072	-505 033	-441 379
Pensionskostnader	-23 535	-37 952	-21 173	-34 628
Lämnade bidrag	-24 036	-21 827	-24 036	-21 827
Köp av verksamhet	-93 075	-97 328	-76 118	-85 624
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-20 503	-30 682	-24 615	-30 682
Inköp material och varor	-55 665	-40 020	-29 519	-24 416
Inköp av tjänst	-44 524	-46 010	-54 647	-45 211
Realisationsförluster och utrangeringar	-	-	-	-
Bolagsskatt	578	-1 884	-	-
Övriga verksamhetskostnader	-12 054	-14 363	-12 054	-14 051
Summa verksamhetens kostnader	-807 661	-763 138	-747 195	-697 818

Not 5 Av- och nedskrivningar

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-36 717	-37 225	-17 787	-18 405
Avskrivningar maskiner och inventarier	-5 228	-4 169	-4 346	-2 833
Summa av- och nedskrivningar	-41 945	-41 394	-22 134	-21 238

Not 6 Skatteintäkter

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Preliminär kommunalskatt	415 024	394 132	415 024	394 132
Slutavräkningsdifferens föregående år	2 093	9 408	2 093	9 408
Preliminär slutavräkning innevarande år	6 246	2 565	6 246	2 565
Summa skatteintäkter	423 363	406 106	423 363	406 106

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Inkomstutjämningsbidrag	108 930	106 105	108 930	106 105
Strukturbidrag	17 070	17 281	17 070	17 281
Regleringsbidrag/avgift	18 527	22 177	18 537	22 177
Kostnadsutjämning	22 506	18 205	22 506	18 205
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	15 988	14 203	15 988	14 203
Kommunal fastighetsavgift	17 067	16 613	17 067	16 613
Övriga generella bidrag från staten	3 404	4 515	3 404	4 515
Summa Generella statsbidrag och utjämning	203 502	199 099	203 502	199 099

Not 8 Finansiella intäkter

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ränteintäkter	6 521	1 895	5 065	1 723
Summa Finansiella intäkter	6 521	1 895	5 065	1 723

Not 9 Finansiella kostnader

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-	-737	-3 296	-737
Räntekostnader lån	-13 316	-4 977	-2 563	-607
Övriga finansiella kostnader	-53	-191	-53	-191
Summa Finansiella kostnader	-13 369	-5 905	-5 912	-1 535
Genomsnittlig upplåningsränta	2,08	1,12	3,39	0,79

Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	752 377	690 680	342 276	278 582
Investeringar	60 671	103 971	43 238	89 950
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-3 012	-5 049	-35	-7 851
Avskrivningar	-36 717	-37 225	-17 787	-18 405
Utgående redovisat värde	773 319	752 377	367 693	342 276
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	33 år	33 år	33 år	32 år

Not 11 Maskiner och inventarier

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående anskaffningsvärde	32 124	22 210	26 428	15 723
Investeringar	3 966	14 095	3 753	13 538
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-505	-12	-	-
Avskrivningar	-5 227	-4 169	-4 346	-2 833
Utgående anskaffningsvärde	30 358	32 124	25 835	26 428
Genomsnittlig nyttjandeperiod, år	15 år	16 år	14 år	15 år

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
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	2 451	1 700	2 451	1 700
Summa aktier och andelar	6 761	6 010	9 671	8 920
Långfristiga fordringar				
Älvsbyns Energi AB	-	-	9 243	10 519
Övriga långfristiga fordringar	4 255	4 491	3 750	3 750
Summa långfristiga fordringar	4 255	4 491	12 994	14 269

Not 13 Förråd, lager och exploateringsfastigheter

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Tomtmark till försäljning	7 636	9 095	7 636	9 095
Förråd	11 685	10 044	-	-
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	19 321	19 139	7 636	9 095

Not 14 Fordringar

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Kundfordringar	13 877	15 643	6 930	5 946
Interimsfordringar	43 364	47 356	43 038	44 588
Övriga kortfristiga fordringar	15 176	7 584	4 850	6 891
Summa fordringar	72 417	70 583	54 819	57 425

Not 15 Kassa och bank

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Kassa	70	59	70	59
Koncernkonto	98 133	106 991	98 133	106 991
Avsättning pension	39 633	38 131	39 633	38 131
Fastränteplacering	-	-	-	-
Summa kassa och bank	137 836	145 181	137 836	145 181

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

Not 16 Eget kapital

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående eget kapital	423 393	368 457	342 874	296 966
Årets resultat	14 758	54 936	6 890	45 908
Summa eget kapital	438 151	423 393	349 764	342 874
Resultatutjämningsreserv	-	-	51 800	51 800

Not 17 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Pensioner	34 434	25 335	34 672	25 335
Löneskatt	8 799	6 146	8 561	6 146
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	43 233	31 481	43 233	31 481

Not 18 Andra avsättningar

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Avsättningar för uppskjuten skatt	5 221	7 531	-	-
Avsättningar för utsläppsrätter	3 677	679	-	-
Summa andra avsättningar	8 898	8 210	-	-

Not 19 Långfristiga skulder

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Ingående låneskuld	344 741	432 792	75 519	76 794
Nyupplåning	13 800	-	-	-
Årets amortering	-27 544	-88 051	-1 275	-1 275
Summa långfristiga skulder	330 997	344 741	74 244	75 519
Genomsnittlig ränta %	2,08	1,12	3,39	0,79
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,74	1,76	0,67	0,81

Not 20 Kortfristiga skulder

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Leverantörsskulder	18 092	25 171	14 884	13 449
Interimsskulder	56 526	50 465	51 168	46 456
Semesterlöneskuld	33 884	33 751	30 441	30 082
Skulder till dotterbolag	-	-	32 803	45 768
Övriga kortfristiga skulder	23 334	21 860	18 671	16 690
Nästa års amortering	108 700	90 833	1 275	1 275
Summa kortfristiga skulder	240 536	222 080	149 242	153 720

Not 21 Pensionsförpliktelser

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Pensionsförpliktelser	157 240	157 194	157 240	157 194
Särskild löneskatt	38 146	38 135	38 146	38 135
Summa andra avsättningar	195 386	195 329	195 386	195 329

Not 22 Borgens- och ansvarsförbindelser

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Borgensåtagande kommunala bolag				
Älvsbyns Fastigheter AB	-	-	99 399	115 926
Älvsbyns Energi AB	-	-	284 325	278 638
Övriga borgensförbindelser				
Bostadsrättsföreningar	398	741	398	741
Egnahem	-	-	-	-
Summa borgens- och ansvarsförbindelser	398	741	384 122	395 305

Not 23 Leasing

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Kommunens framtida åtaganden för operationell leasing				
Redovisade kostnader innevarande år	7 456	6 391	5 068	3 735
Beräknade kostnader kommande år	7 202	6 385	5 070	3 850

Not 24 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision

	Koncern		Kommun	
	2023	2022	2023	2022
Sakkunnigt biträde	213	190	213	190
Förtroendevalda revisorer	356	321	356	321
Auktoriserade revisorer, bolagsrevision	211	231		-
Total kostnad för räkenskapsrevision	780	742	569	511
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	145	520	272	452
Lekmannarevision	23	6	-	-
Total kostnad för övrig revision	168	526	272	452
Total kostnad för revision	948	1268	841	963

Not 25 Koncerninterna förhållanden

Not Koncerninterna förhållanden	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Kommunen							
Älvsbyns Kommunföretag AB	100%	-	-	-	-	-	577
Älvsbyns Fastigheter AB	100%	-	-	-	-	577	-
Älvsbyns Energi AB	100%	-	-	-	-	-	-

Strategiska mål

Perspektiv	Årsmål	Analys
Medborgare/Kund	 Öka tillgängligheten för våra medborgare till den kommunala verksamheten	Tertial 3 2023 Målet bedöms vara uppfyllt. Tillgänglighet är ett brett begrepp som innebär både fysisk tillgänglighet till lokaler och anläggningar men även tillgänglighet att nå verksamheter på telefon eller e-post. Därtill kommer även tillgänglighet till information på till exempel webbsida. Verksamheterna har under året arbetat med att förbättra medborgarnas tillgänglighet till den kommunala verksamheten. E-tjänster har utvecklats och arbetssätt har förändrats. Webbsidan har tillgänglighetsanpassats. Den nyöppnade sim- och sporthallen Älvsbyns Sportcenter är tillgänglighetsanpassad. En plan för trygghet och tillgänglighet i Älvsbyns kommun är antagen av kommunfullmäktige. Arbetet med att utveckla tillgängligheten fortsätter. Samtliga verksamheter som tilldelats målet bedömer målet uppfyllt. (Anna Lindberg)
	 Behålla nuvarande och skapa fler attraktiva och inkluderande mötesplatser	Tertial 3 2023 Målet bedöms vara uppfyllt. De befintliga mötesplatserna har bibehålls och utvecklats för att svara mot önskemålen. Önskemål om att kunna nyttja kommunens lokaler har tillmötesgått. Älvsbyns Sportcenter är kommunens senaste mötesplats som riktar sig brett och till alla åldersgrupper. Även den öppna arbetsplatsen (co-working space) i Vidsel är ett bidrag. Fyra av fem verksamheter som tilldelats målet bedömer målet som uppfyllt. En av verksamheterna bedömer att målet är delvis uppfyllt. (Anna Lindberg)
	 Öka och förbättra medborgardialogen.	Tertial 3 2023 Målet bedöms vara uppfyllt. Medborgardialoger och trygghetsvandring är genomförda under året. Det innebär även att verksamheter med interna kunder har dialog kring leveranser. Dialoger av olika slag dokumenteras och blir input till verksamhetens förbättringsarbeten. Kommunen har förbättrat sin arbete med att återkoppla lärdomar och åtgärder efter genomförda dialoger och vandringar. Fem av sex verksamheter som tilldelats målet bedömer målet uppfyllt. En verksamhet bedömer målet som delvist uppfyllt. (Anna Lindberg)
Ekonomi	 Öka användandet av relevanta mätetal/jämförelsetal i alla verksamheter.	Tertial 3 2023 Målet bedöms vara delvis uppfyllt. Här är variationerna mellan verksamheterna stora. Några har kommit långt medan andra inte har kommit igång. Under 2023 har ett stort arbete avseende redovisning gjorts som ger bättre förutsättningar för verksamheterna att jobba med uppföljning. Implementeringen av den nya budgeteringsmodellen Prislappsmodellen kommer framöver bidra till måluppfyllelse. Två av verksamheterna som tilldelats målet bedömer att målet är uppfyllt. Tre av verksamheterna bedömer att målet är delvis uppfyllt. En verksamhet bedömer att målet inte alls är uppfyllt. (Anna Lindberg)
	 Öka följsamheten mot upprättade avtal	Tertial 3 2023 Målet bedöms vara delvis uppfyllt. Under året har styrdokument tagits fram och fastställts av kommunfullmäktige. Direktupphandlingsmodul tillämpas brett. Stödsystem för att enkelt hitta upprättade avtal (avtalskatalog) är upphandlat och kommer implementeras under kommande år. Arbetet med att utveckla en inköpsorganisation har försenats på grund av resursbrist. Tre av verksamheterna som tilldelats målet bedömer att målet är uppfyllt. Två av verksamheterna bedömer att målet är delvis uppfyllt. (Anna Lindberg)
Utveckling	 Effektivisera energianvändningen med 34% jmf 2005	Tertial 3 2023 Målet bedöms vara delvis uppfyllt. Målet beaktas dels vid byte av maskiner och utrustning men även utifrån förutsättningar för resfria möten/distansmöten. Målet upplevs problematiskt att följa upp då jämförelsetal saknas. En av verksamheterna som tilldelats målet bedömer att målet är uppfyllt. Fyra av verksamheterna bedömer att målet är delvis uppfyllt. En verksamhet bedömer att målet inte alls är uppfyllt. (Anna Lindberg)

Perspektiv	Årsmål	Analys
	 Öka marknadsföringen (kvalité och kvantitet) på marknadsföringen av kommunens potential	Tertial 3 2023 Målet bedöms vara uppfyllt. Insatser har gjorts för att samordna kommunens arbete med kommunikation, information och marknadsföring. Styrdokument är framtagna och implementering pågår. Flera marknadsföringsinsatser har gjorts i samband med kommunens medverkan på inflyttningsmässor nationellt och internationellt. Där har kommunen deltagit i syfte att marknadsföra Älvsbyns kommun som plats och som arbetsgivare. Samtliga verksamheter som tilldelats målet bedömer att målet är uppfyllt. (Anna Lindberg)
	 Skapa bättre förutsättningar för att fortsätta att bo och leva i byarna	Tertial 3 2023 Målet bedöms som vara delvis uppfyllt. Kultur och fritidsaktiviteter planeras och genomförs i hela kommunen. Under året har även tre nya lekplatser i byarna färdigställts. Byarna är Tvärån, Vidsel och Visträsk. Kommunen har inrättat en öppen arbetsplats (co-working space) i samarbete med Aktivitetshuset i Vidsel. Fiberutbyggnaden försenades i en av byarna på grund av tidig kyla. Arbetet med det landsbygdspolitiska programmet pågår men har skjuts fram flertal gånger. En av verksamheterna som tilldelats målet bedömer att målet är uppfyllt. Tre av verksamheterna bedömer att målet är delvis uppfyllt. (Anna Lindberg)
Medarbetare	 Öka antalet chefsutvecklingsaktiviteter	Tertial 3 2023 Målet bedöms vara uppfyllt. Under året har besluts tagits att Älvsbyns kommun ska vara en familjevänlig arbetsplats. Arbetet med att implementera policyn har påbörjats med bland annat kunskapshöjande föreläsning för kommunens chefer och de fackliga representanterna. Social verksamhet och utbildning arbetar strategiskt med kompetenshöjande insatser för enhetschefer och rektor som ett led i kompetensförsörjningen. Samtliga verksamheter som tilldelats målet bedömer att målet är uppfyllt. (Anna Lindberg)
	 Identifiera och utveckla arbetsprocesser bland annat med stöd av digitalisering	Tertial 3 2023 Målet bedöms vara delvis uppfyllt. Flera insatser pågår inom kommunens alla verksamheter. Social verksamhet arbetar med att tillsammans med länets andra kommuner utveckla och implementera ett nytt verksamhetssystem. Inom samhällsbyggnad ersätts e-tjänster med digitala tjänster. Trots flera insatser kvarstår mycket att göra. Potentialen är stor men begränsas av resursbrist. Två av sex verksamheter som tilldelats målet bedömer målet uppfyllt. Fyra av sex verksamheter som tilldelats målet bedömer att målet är delvis uppfyllt. (Anna Lindberg)
	 Öka antalet samverkansområden med närmommuner	Tertial 3 2023 Målet bedöms vara uppfyllt. Samtliga verksamheter har etablerade samarbeten med andra kommuner. Samarbeten ser olika ut. En del är av informell karaktär medan andra är formaliserades. De är av vikt för kompetenshöjning men också för verksamhetsnytta som kommer medborgaren till gagn. Samtliga verksamheter som tilldelats målet bedömer att målet är uppfyllt. (Anna Lindberg)
	 Öka användandet av friskvård.	Tertial 3 2023 Målet bedöms vara uppfyllt. Under året har en ny riktlinje för friskvård antagits och friskvårdsbidraget höjdes. Uppföljningen visar att fler medarbetare nyttjar friskvårdsbidraget men att fördelningen ser olika ut per verksamhetsområde. Fem av sex verksamheter som tilldelats målet bedömer att det är uppfyllt. En av verksamheterna anser att målet är delvis uppfyllt. (Anna Lindberg)

Politik

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	-353	-1 511	-1 158
Kommunstyrelsen	-5 591	-4 516	1 075
Övrig politisk verksamhet	-1 411	-1 527	-116
Summa:	-7 355	-7 554	-199

Händelser av väsentlig betydelse

Förväntad utveckling

Verksamhet

Ekonomi

Kommunchefens stab

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Övergripande KC Stab	-2 132	-2 159	-27
Kansli	-6 172	-5 773	399
Personalavdelningen	-6 143	-5 647	496
Ekonomiavdelningen	-6 514	-5 590	924
Summa:	-20 961	-19 169	1 792

Händelser av väsentlig betydelse

Kommunchefens stab består av ekonomi-, HR- och kansliavdelning. Verksamheten har under året arbetat med förberedelser inför ny budgeteringsmodell, implementering av familjevänlig arbetsplats samt stöd till och implementering av ny politisk organisation.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Syftet med att samla kommunövergripande uppgifter i kommunchefens stab från och med 1 januari 2023 var att samla kompetens och resurser. Krav och förväntningar på kommunal förvaltning ökar och uppdrag tillkommer kommuner. Ett uppdrag som tillkommit under 2023 är det brottsförebyggande arbetet och där en struktur har arbetats fram.

Ekonomi

Kommunchefens stab gör ett överskott och det beror främst på vakanser under rekryteringsprocesser men även på kostnadsmedvetenhet.

Verksamhetsområde Drift och service

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Övergr Drift och Service	-1 592	-2 043	-450
Kost	-18 016	-20 605	-2 589
Lokalvård	0	-294	-294
IT/Medborgarservice/Korttidssinv	-9 978	-11 793	-1 814
Gator och Belysning	-14 367	-14 011	357
Fastigheter	-42 125	-33 863	8 260
Stadsnät	-1 029	-1 409	-381
Leasingbilar	0	-120	-120
Summa:	-87 107	-84 138	2 969

Händelser av väsentlig betydelse

För att möta utmaningarna inrättades ett nytt verksamhetsområdet Drift och service vid årsskiftet. Syftet var att samla funktioner som är viktiga för att enheterna/verksamheterna ska kunna möta såväl interna som externa krav och behov. Målsättningen är att stärka stödet och att även hitta effektiviseringsmöjligheter.

Följande enheter ingår i verksamhetsområdet:

- IT och verksamhetsutveckling
- Medborgarservice
- Kost
- Lokalvård (ny enhet efter delning)

Inom verksamhetsområdet återfinns budget för fastigheter, gator och belysning.

Förväntad utveckling

Verksamhet

20240101 flyttas Medborgarservice från Vo drift och service till kansliet på kommunchefens stab. Alla operativa enheter inom drift och service omfattas av förberedelserna inför prislappsmodellen 2025, vilket kommer att tydliggöra ansvar och överenskommelser mellan stöd och huvudprocesser.

Ekonomi

Verksamhetsområde drift och service har för 2023 en positiv avvikelse med 2 969 tkr vilket till stor del beror på uteblivna avskrivningar och räntor för investeringar som inte slutredovisats.

Kostverksamheten har haft en negativ avvikelse på - 2 589 tkr och det härrör från ökade kostnader för livsmedel, reparationer, men även ökade kostnader för personal och mattransporter. IT har haft en negativ avvikelse på - 1 814 vilket främst beror på kostnader för licenser och extern IT-drift.

Verksamhetsområde Kultur och fritid

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Övergr Kultur och Fritid	-2 140	-334	1 806
Kultur	-7 487	-7 578	-91
Fritid	-12 090	-12 914	-824
Parker, inkl lekparker	-3 083	-4 488	-1 405
Stöd till organisationer	-250	-268	-18
Summa:	-25 050	-25 582	-532

Händelser av väsentlig betydelse

1 januari gjordes en verksamhetsövergång för park och fritid från Älvsbyns Fastigheter AB till verksamhetsområdet Kultur och Fritid.

Älvsbyns sportcenter med bad, sporthallar och gym färdigställdes i början av året. En del garantijobb på anläggningen kvarstår. Under våren startade verksamheterna. En gym-entreprenör upphandlades. Personal har rekryterats till simhallen och arbetet pågår med att utveckla rutiner och arbetssätt. Under perioden har ett chefsbyte gjorts inom verksamhetsområdet.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Verksamhetsområdet omfattas av:

Övergripande Kultur och fritid

Kultur med bibliotek, kulturskola och allmän kulturverksamhet

Fritid med Kanis, Älvsbyns sportcenter, övriga fritidsanläggningar samt allmän fritidsverksamhet

Park med skötsel av grönytor och lekplatser

Stöd till organisationer

Ekonomi

På övergripande kultur och fritid så redovisas ett överskott bland annat på grund av lokalvård som budgeterats här, men belastat Sporthallar med motsvarande minusresultat. Chefstjänst har ej varit tillsatt alla månader under året vilket gör ett plusresultat för personal.

Biblioteket redovisar ett underskott för personalkostnader. Rekryteringar har gjorts under året vid ett par tillfällen med ökade kostnader för verksamheten. Kulturskolan redovisar ett plusresultat på grund av ej tillsatt tjänst under del av året.

Uppstart av ny verksamhet i den nya anläggningen Älvsbyns sportcenter har medfört merkostnader av engångskaraktär. Fördyringar i uppstart har utgjorts av inköp av förbrukningsinventarier, hygien och städmaterial. Verksamheten kom inte i drift förrän i slutet av april vilket innebar minskade intäkter. Driftstopp av simhallen har skett ett par gånger under året för garantireparationer, vilket medför ökade kostnader och intäktsbortfall.

Kanis och Park har gemensam personal fördelad på vinter och sommarhalvår samt delvis gemensamma fordon och maskiner. Totalt redovisar Park/Kanis ett underskott beroende på ökade kostnader för leasing av maskiner, ökade kostnader för rep och underhåll av fordon, ökade personalkostnader samt ökade kostnader för förbrukningsmaterial.

Verksamhetsområde Social verksamhet

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Övergr Social verksamhet	-12 679	-12 526	152
Stöd till Individ och Familj	-41 216	-47 364	-6 148
Särskilt boende	-65 325	-65 874	-548
Hemtjänst	-41 541	-42 952	-1 412
Omsorg om funktionshindrade	-35 470	-36 226	-756
Personlig assistans	-16 288	-16 584	-296
Hälso- och sjukvård	-24 370	-26 691	-2 321
Summa:	-236 889	-248 217	-11 329

Händelser av väsentlig betydelse

- Projekt Älvsbymodellen för personal inom Äldreomsorgen har slutförts under 2023 och för personal inom omsorgen för funktionshindrade och personlig assistans påbörjats och slutförts under 2023.
- Beslut att starta upp ett familjeteam inom öppenhälsan togs under hösten 2023 och kommer startas upp under våren 2024.
- Översyn och omorganisation av enheten Stöd till individ och familj (STIF). Från en enhet till tre enheter. Individ- och familjeomsorg (IFO), Biståndsenheten och Öppenhälsan/elevhälsan.
- Granskning av tre individärenden (barn) genomfördes under våren/sommaren 2023. Efter att granskningen redovisats beslutade sociala utskottet i augusti avsluta tvångsvård enligt lagen om vård för unga (LVU). Ett mycket omfattande medial händelse
- Infört en ny modul i personalsystemet Timecare som möjliggör en bättre kontroll och uppföljning för enhetschefer och samordnare kring bemanningsekonomi.
- Ett antal nya enhetschefer har rekryterats under året. En enhetschef inom särskilt boende, två enhetschefer inom hemtjänsten och en enhetschef för IFO. Enhetschefen som rekryterades till IFO slutade sin tjänst i december 2023 och en Tf enhetschef anställdes.
- Byte av digitalt trygghetslarm inom hemtjänsten på grund av att tidigare upphandlad leverantörs avtal löpte ut i oktober 2023.
- Under året har huvuddelen av de bilar som används inom hemtjänsten och hälso- och sjukvårdsenheten bytts ut från bensin/hybrid eller dieslbilar till bensin/plugin eller bensinbilar.
- Inom Hälso- och sjukvårdsenheten har ett projekt med digitala medicin delare (robotar) startats upp för personer i ordinärt boende och som har kommunal hälso- och sjukvård. Projektet kommer fortsätta under hela 2024.
- En språkutbildning, yrkessvenska för de som inte har svenska som förstaspråk, startades upp under våren 2023 i samarbete med Älvsby folkhögskola. Språkutbildningen riktar sig till all anställd personal inom verksamhetsområdet social verksamhet och kommer pågå fram till om med vårterminen 2024. Utbildningen omfattar 5 tim per vecka under 8 veckor med bibehållen lön.
- Under året har två personal påbörjat (på heltid) utbildning via äldreomsorgslyftet till undersköterska. Även 4 st enhetschefer har via äldreomsorgslyftet påbörjat (2 st) och avslutat (2 st) Socialstyrelsens ledarskapsutbildning för chefer inom äldreomsorgen.

- Inom omsorgen för funktionshindrade har sex personal påbörjat utbildningen till stödpedagog.
- Förberedelser, planering och arbete för att byta verksamhetssystem från Viva till Pulsen Combine har genomförts i alla verksamheter under 2023. Byte av system sker under våren 2024.

Förväntad utveckling

Verksamhet

- Viktigt att rekrytera och bemanna upp Individ- och familjeomsorg (IFO) så att vakanta tjänster är tillsatta av ordinarie handläggare
- Arbeta fram ett nytt kvalitetsledningssystem inom socialtjänsten i Älvsbyn
- Boendevalternativ (Nytt SÄBO, trygghetsboende mm)
- Gå in i prislappsmodellen för budget 2025
- Tidigt under 2024 påbörja planering för sommarperioden
- Tillsammans med region Norrbotten arbeta vidare med nära vård
- Arbeta vidare med att utveckla digitala lösningar inom verksamhetsområde social verksamhet
- Byte av verksamhetssystem, planen är att verksamheten går in skarpt i det nya verksamhetssystemet Pulsen Combine i maj 2024

Ekonomi

Verksamhetsområdet social verksamhet avviker negativt mot budget enligt tabell ovan. De främsta orsakerna till avvikelsen listas nedan:

- STIF (Individ och Familj/Bistånd)
 - högre kostnader för placeringar av barn/unga jämfört med budget.
 - högre kostnader för placeringar av vuxna (missbruksvård) jämfört med budget.
 - Högre kostnader för externa konsulttjänster (Tf enhetschef och handläggare) jämfört med budget men lägre månadslönekostnader med anledning av vakanser.
- Hemtjänsten (3 enheter)
 - Kostnad för sommarerbjudanden som inte finns med i budget.
 - Ökade personalkostnader pga lag om 11 timmars dygnsvila.
 - Ökade personalkostnader för vikarier pga av ordinarie personals frånvaro.
 - Ökat antal som arbetar heltid jämfört med tidigare år med anledning av heltid som norm.
- Särskilt boende (4 enheter).
 - Kostnad för sommarerbjudanden som inte finns med i budget.
 - Ökade personalkostnader pga lag om 11 timmars dygnsvila.
- Hälso- och sjukvård
 - Högre kostnader för bostadsanpassning jämfört med budget.
 - Ökade kostnader för hjälpmedel och inkontinensmaterial jämfört med budget.
- OOF (2 enheter):
 - Högre kostnader för personalavslut.
- Pers ass (2 enheter):
 - Kostnad för sommarerbjudanden som inte finns med i budget.

Verksamhetsområde Utbildning

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Övergr Utbildning	-44 060	-39 736	4 324
Förskoleverksamhet	-43 612	-45 549	-1 937
Grundskola	-73 575	-78 601	-5 026
Gymnasium	-24 530	-23 220	1 310
Komvux	-6 442	-3 641	2 802
Integration	-2 068	-1 995	72
Summa:	-194 287	-192 742	1 545

Händelser av väsentlig betydelse

Huvudmans systematiska kvalitetsarbete har blivit godkänt och bearbetat. Följande punkter belysta att arbeta med:

- Läs och skriv kunskaper
- Matematikkunskaper
- Arbete med särskilda behov i förskolan

Förskola

Vikarietillgången har under året varierat, mot slutet av året var den något bättre. Men fortsatt har det även detta år ställts höga krav på förskolans personal vad gäller samarbete och flexibilitet för att lösa bemanningen i alla grupper. Personal har arbetat övertid och arbetat på andra avdelningar än den ordinarie. Möjligheter för såväl förskollärare samt hela arbetslag att genomföra planering, uppföljning och analys av förskolans undervisning har fortsatt varit begränsat. Vilket medför effekter på både arbetsmiljö och förskolans kvalitet som i förlängningen inte är hållbara.

Antalet barn i förskolan som av fysiska, psykiska eller andra skäl behöver särskilt stöd i sin utveckling är fortsatt högt inom förskoleområdet. Under året har enskilda barns behov och rättigheter krävt personalförstärkningar både vid Pärlans och Timmersvansen förskolor.

Grundskola

Läsåret 23/24 utökades Knut Lundmarkskolan rektorsområdet med ytterligare en klass, vilket resulterade att skolenheten har två klasser med tillhörande fritidshem som inryms i Parkskolans lokaler.

Hög andel elever i behov av särskilt stöd samt att säkerställa trygghet och studiero vilket verksamheten har lagkrav på har inneburit ökade personalkostnader, utöver given budget. Verksamhet med åk 6 förlagt till annan skolenhet där klasserna ej finns samlade i samma del av skolan har inneburit ytterligare ökade personalkostnader kopplat mot trygghet och studiero.

Personal upplever en orimlig arbetsbelastning samt försämrad arbetsmiljö och minskad kollegialt lärande då åk 6 är placerad på annan skolenhet.

Migrationsintäkter för nyanlända asylsökande elever har under 2023 varit svåra att förutse och medfört svårigheter att planera verksamheten.

Under början av år 2023 gjordes en ny struktur i ekonomisystemet, vilket i sin tur medfört att personal konterats om och legat felkonterade, (exempelvis mellan grundskolan och den

anpassade grundskolan) Trots flera rättelser till lönecenter, har personal fortsatt att vara felkonterade vilket försvårat uppföljningen av ekonomin.

Inför höstterminen 2023 anställdes tre resurspersoner kopplade till 4 klasser i åk 7, utifrån den överlämning som Älvåkraskolan fick från Parkskolan gällande elever i behov av särskilt stöd utifrån NPF-problematik (neuropsykiatriska funktionsnedsättningar). Personalen anställdes utanför budget.

Under år 2023 har Älvåkraskolan tilldelats lägre intäkter från migrationsverket än vad som förväntades.

Anpassad grundskola

Verksamheten anpassad grundskola 1-6 har inför läsåret 23/24 minskat i elevantal i den grad att personalen utmanas av att få ihop logistiken för att få ihop elevernas olika undervisningstid i övningsämnen som ligger på en annan skolenhet.

Kostnaderna för personal har varit lägre än budgeterade lönekostnader 7-9. Detta beror till viss del på grund av personalfrånvaro som täckts upp med personal som belastat grundskolans budget.

Gymnasiet

Det startade 9 elever på Vård och Omsorgsprogrammet, vilket är ett bra antal elever.

Inför 2024 har det skett ett arbete där det minskats på kurser och inriktningar på nuvarande program.

Ett matematikprojekt som engagerar från förskoleklass till gymnasiet ska på lång sikt förbättra resultatet i matematik i kommunen.

En genomlysning av Byggprogrammets elevprojekt har skett i media vilket medfört att gymnasiet har arbetat med att skapa tydlighet kring projekten och hur de faktureras.

Bygg och elprogrammets lokaler behöver ersättas eftersom bygglovets på byggtältet kommer att ta slut. De lokaler som nu hyrs kommer att behöva sägas upp av kommunchef och ett arbete med att hitta en ny lokallösning är påbörjat.

Komvux och integration (kompetenscentrum)

En pågående organisationsförändring startade under 2023 och pågår under 2024. Arbete med att få en budget i balans och tydlighet inom budgetramarna genomförs. Bland annat har kostnader och intäkter från yrkesvux (skolverkets statsbidrag) flyttats till projekt utanför rambudgeten.

Det är färre nyanlända som kommer till Älvsbyn vilket medfört mindre statsbidrag från migrationsverket. Svenska för invandrare (SFI) har minskat till två lärartjänster. Ett antal Ukrainare (6-10 st) kommer att påbörja Svenska för invandrare och stimulanspengar för detta kommer att sökas via Skolverket.

Medel från ett avslutat ESF-projekt (Europeiska socialfonden) tillkom i augusti vilket bidrar till att justera siffrorna.

Ett samverkansavtal med Arbetsförmedlingen (AF) är påskrivet och det finns en väl fungerande mötesstruktur och tydlig förväntan på hur samverkan ska ske mellan kommunen och AF.

Kommunchef är med i ESF-projektet Kompetensarena tillsammans med Piteå. Projektet syftar till att näringsliv och handel ska få större förståelse för arbetsmarknadens förutsättningar.

Arbetsmarknadsenheten (AME) har varit med i förstudie för ASF (arbetsintegrerade sociala företag) där ett ESF projekt fortsätter under 2024. Projektet ska skapa rutiner och policydokument inom kommunen för att underlätta uppstart av ASF.

AME har även deltagit i en förstudie inom KAA (Kommunalt aktivitetsansvar) "Nycklar" där fortsatt medverkan under 2024 i ett ESF projekt "nycklar 2:0" initierats. Projektet ska förbättra det interna arbetet med KAA och skapa strukturer och rutiner för samverkan.

I budgeten för 2024 finns Fritidsbanken med, den har tidigare inte funnits med fastän KC fick i uppdrag att öppna en "fritidsbank". Det finns två medarbetare som arbetar 50% i verksamheten. Under sommaren har även fritidsbanken funnits vid Lomtjärn.

Ett arbete med att starta upp en verksamhet för att sköta om kommunens bilpark och andra enklare sysslor från kommunens olika verksamheter har påbörjats under 2023.

Central elevhälsa

Händelse av väsentlig betydelse för elevhälsan är att från den 1 mars 2023 organiserades elevhälsan om och bildade tillsammans med Öppenhälsan en ny verksamhet, kallad Vuxen familj och elevhälsa. Omorganisationen byggde på ett politiskt beslut.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Förskola

Inför vårterminen 2023, då efterfrågan på platser och tillgång inte längre var förenligt, utökades antalet avdelningar inom området tillfälligt med en avdelning (Smörblomman) under feb-maj. Vid årets slut är nu barngrupperna återigen fyllda och fortsätter den nu synliga trenden med hög efterfrågan på plats i förskolan kan svårigheten att rymma barn inom befintliga platser återigen vara ett faktum under vårterminen 2024.

Tydligt synliggjorda behov av en resursavdelning för även de yngre barnen, då andelen yngre barn i behov av särskilt stöd ökar.

I kön till förskolan ser vi en fortsatt jämn och hög efterfrågan på förskoleplatser i kommunen. De barn som finns i vårterminens förskolekö ser dock ut att kunna inrymmas i befintliga barngrupper i centralorten - men tyvärr saknas lediga platser på både Pärnan och Timmersvansen.

Grundskola

Enheten har fortsatta utmaningar att uppnå skollagens garanti för tidiga stödinsatser gällande läsa, skriva, räkna utifrån elevers behov av stöd i undervisningen i paritet med tilldelad budget.

Kommande läsår utökas Knut Lundmarks rektorsområde med två lågstadielklasser. Antalet elever i förskoleklass kommande läsår beräknas vara 10-15 elever fler än nuvarande läsår.

Andelen elever i behov av särskilt stöd samt arbete med trygghet och studiero förväntas vara högre än givna budgeterade personalkostnader.

De höga personalkostnaderna beror på insatser för elever i behov av särskilt stöd, främst i åk 7. Insatserna handlar om att arbeta förebyggande samt åtgärdande gällande trygghet och studiero samt åtgärder för att öka närvaron samt måluppfyllelsen för eleverna.

Anpassad grundskolan åk 7-9

Till höstterminen 2024 förväntas elevantalet i den anpassade grundskolan att minska. Detta innebär att organisatoriska förändringar kan genomföras vilket minskar personalkostnaderna. Verksamheten minskar antal elevassistenter från 3 till 2 och personalkostnaderna för ämneslärare minskar.

Budgeten för den anpassade grundskolan kan därmed minska för år 2024 till skillnad från år 2023.

Gymnasiet

Pågående verksamhet samt anpassningar enligt minskad budgetram på 1500Tkr för gymnasiet samt pågående organisationsanpassningar för kompetenscentrum.

Centrala Elevhälsan

Verksamheten beviljades pengar från "Likvärdig skola" för året och dessa pengar har bl.a. resulterat i föreläsningar för vårdnadshavare, lärare och elever. Vi har infört fysisk aktivitet på recept, kallas GoFar. Personalen i elevhälsan har fått handledningstillfällen samt att vi gjort inköp av litteratur till de olika årskurserna utifrån att uppnå likvärdig skola. Nu önskar vi inför året 2024 att återigen få tilldelade medel för att fortsätta denna satsning för att gynna elevernas måloppfyllelse i skolan och bidra till en likvärdig skola.

Ekonomi

Förskola

Vid Åsens förskola är antal placerade asylsökande barn stort vilket hänger samman med att migrationsverkets lägenheter ligger inom förskolans närområde. Prognosen förväntade intäkter från migrationsverket är svår, då den bygger på en uppskattning av hur många asylsökande barn som är inskrivna i förskolan under kommande år. Under aktuellt år kan därefter placeringar av asylsökande barn både tillkomma och avslutas vilket påverkar förväntade intäkter.

Intäkter från migrationsverket gällande asylsökande barn har under året varit något högre än förväntat. Intäkter för barn med put som är berättigade till ersättning NSCH har minskat, dock kvarstår samma behov då barnen fortsatt befinner sig i förskolan.

Transport av mat samt personalkostnader gällande kosten vid Stigen och Smörblomman har under hela 2023 belastat Åsen och Stigen - utan tillförda medel.

Under året inköptes ett nytt larm till Västermalms förskola, då det gamla var dels föråldrat men även gick sönder.

Grundskola

Hög andel elever med betydande egenvårstöd från tidig morgon till sen eftermiddag, samt kostnader för biträdande rektor har resulterat i personalkostnader över budget.

Lönekompensation för löneökningar 2023 motsvarade ej utfallet för lärarnas lönerevision, samt att kommunens höjning av PO pålägg har påverkat till ytterligare ökade personalkostnader.

Skolenheten har under året fått betydligt fler avslag på ansökningar gällande ersättning för asylsökande elevers skolundervisning än tidigare år. Avvikelsen resulterar lägre intäkter från migrationsverket än vad som förväntades.

Lönekompensation för löneökningar 2023 motsvarade ej utfallet för lärarnas lönerevision. Det har påverkat till ytterligare ökade personalkostnader.

Personalkostnad på 140tkr tillhörande Kulturskolan har belastat Parkskolans verksamhetsområde trots att ingen tjänst utförts.

Verksamhetsområde Samhällsbyggnad

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Övergr Samhällsbyggnad	-1 326	-1 879	-552
Näringsliv, Turism, Landsbygd	-7 128	-3 848	3 279
Miljö	-604	-1 731	-1 127
Plan och Bygg	-4 639	-5 344	-706
Skog	-204	-193	12
Summa:	-13 901	-12 995	906

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har verksamheten fungerat bra med en stabil medarbetarbas. Under sista kvartalet har dock en av miljöinspektörerna samt att Samhällsbyggnadschefen valt att avsluta sin anställning den 31/3 2024.

Under november förstärktes verksamheten med en kommunikatör som arbetar 50 procent för samhällsbyggnad samt 50 procent för kansliet.

Rekryteringen av miljöinspektör är klar med start 1/2 2024. De övriga tjänsterna där rekrytering pågår är samhällsplanerare samt etableringssäljare dessa två tjänster kommer att tillsättas under våren 2024.

Året har inneburit många olika typer av dialog med medborgare genom olika kanaler såsom näringslivsfrukostar, medborgardialog, landsbygdsdialog, trygghetsvandringar samt vid dagliga möten med medborgare.

Arbetet med att göra näringslivslokalen iordning (gamla Rickys). Projekteringen är klar och Fastighetsbolaget har i uppdrag att sköta ombyggnationen.

Arbetet med riktlinjer för stöd till bygdegårdar pågår och e-tjänst för enskilda vägar lanseras under september månad. Alla stöd till byaföreningar samt vägföreningar har utbetalats.

Under året har en hållbar tillväxtplan tagits för att lägga en grund för nuläget samt framtida möjliga insatser för social- ekonomisk och ekologisk hållbarhet inom kommunen.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Verksamheten utvecklas hela tiden och kopplingarna mellan verksamhetsområdets verksamhetssystem för miljö- och bygg handläggningen utvecklas och kopplas till andra system som kommunen använder för att förenkla handläggning samt ge bättre service för medborgarna.

Under hösten-vintern har en inflyttningskampanj genomförts med riktad marknadsföring för målgruppen primärt utflyttade Älvsbybor men också norrbottningar som flyttat.

Arbetet med att involvera näringslivet i skolan fortgår och näringslivets dag hölls och antalet deltagande företag dubblerades från 2022. Syftet är att visa på vilka yrken och arbetsmöjligheter det finns i Älvsbyns kommuns hos våra yngre medborgare.

Rekryteringen av en miljöinspektör är avslutad och en inspektör anställs från 1 februari 2024. Rekryteringen av en etableringssäljare har inte lyckats utan rekryteringen kommer att fortsätta

under våren 2024. Rekryteringen av en till samhällsutvecklare pågår och många intressanta personer har sökt arbetet. I november anställdes en kommunikatör som kommer att arbeta med både intern och extern kommunikation, tjänsten delas via VO samhällsbyggnad och kansliet.

Under året har landsbygdsdialogerna avslutats och nu startar arbetet summera och utveckla en landsbygdsstrategi för Älvsbyns kommun. Under hösten har sjukskrivning och fackliga uppdrag påverkat arbetet med landsbygdsstrategin. Prioriteringar av arbetsuppgifterna har genomförts för att frigöra tid till arbetet med strategin.

Framöver kommer arbetet med inflyttning och kommunens varumärke att fortgå via annonskampanjer, mässor och evenemang för att stärka Älvsbyns kommuns varumärke för medborgarna, nya medborgare samt för näringslivet.

Under våren kommer en ny chef för VO Samhällsbyggnad att rekryteras då nuvarande avslutar sin anställning 31/3 2024.

Ekonomi

Resultatet för helåret blev +900 tkr mot budget. Främsta anledningen är att statsstödet har kunnat användas effektivt som leder till överskott för övrig driftbudget. Verksamhetsområdet Samhällsbyggnad har även haft vakanser på grund av personalfrånvaro och nedsatt tjänstgöringsgrad.

Arbetet med att bygga om och anpassa en lokal i kommunhuset för att flytta näringsverksamheten närmare medborgarna pågår och har under 2023 upptagit en del kostnader. Anpassningen av lokalen finansieras via statsstödet för "Näringsbefrämjande åtgärder" som Älvsbyns kommun får 2024 och 2025. Kostnaden för att iordningställandet av lokalen beräknas till 1 000 tkr.

Inför 2024 och 2025 är viktigt att ta hänsyn till att utfallets positiva resultat beror på statsbidrag från Tillväxtverket samt Energimyndigheten. Totalt uppgår statsbidraget 2023 på 2,2 miljoner kronor.

De anställningar som fanns med i budgeten 2023, 2024 att utöka verksamheten med en samhällsplanerare samt en etableringssäljare är underfinansierade. För samhällsplaneraren finns 550 tkr i budget och för etableringssäljaren 950 tkr. Lön för samhällsplanerare är 47 tkr/månad vilket ger en årlig kostnad av ca 800 tkr. Etableringssäljaren är dyrare och med en lön på 55 tkr/månad blir kostnaden ca 950 tkr. På detta kommer resor mm som inte finns ramanslag i budget för.

Lönecenter

Rapport

Lönekonsulterna är nu fulltaliga, vilket gör att det snart finns tid att titta på en del utveckling.

Ser över möjligheten att göra en e-tjänst av löneskulder i samarbete med våra båda kommuners HR avdelningar.

Under hösten har processen timanställda/förtroendevalda setts över. För att kunna ta in dessa i Självservice och där själva kunna registrera sin tid. Ser samtidigt på möjligheten att ta in P Mobile för att underlätta registrering av frånvaro och tid, samt för chef att bevilja direkt i mobilen. Detta underlättar för både chef och medarbetare och ligger helt rätt i tiden. Detta sker i samverkan med Piteå kommun som efter möte har tackat nej till att ta in denna modul.

Ekonomi är god. Med förväntat nollresultat under 2024.

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Lönecenter	0	0	0
Summa:	0	0	0

Händelser av väsentlig betydelse

Anställningsguiden är klar att testas för ett mindre antal chefer i Piteå kommun.

Arbete pågår med att hitta sätt att minska löneskulderna i kommunerna. I första hand ska löneskulderna hanteras via en e-tjänst.

Ser också på möjligheten för alla anställda att få en användare så att man kan se sin lönespecifikation i Självservice.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Nu är det antligen full styrka på lön vilket gör att det nu finns tid att titta på en del utveckling.

Ser över möjligheten att göra en e-tjänst av löneskulder i samarbete med våra båda kommuners HR avdelningar.

Processen timanställda/förtroendevalda ses över under hösten. För att kunna ta in dessa i Självservice och där själva kunna registrera sin tid. Ser samtidigt på möjligheten att ta in P Mobile för att underlätta registrering av frånvaro och tid, samt för chef att bevilja direkt i mobilen. Detta underlättar för både chef och medarbetare och ligger helt rätt i tiden. Det sker i samverkan med Piteå kommun.

Ekonomi

Lönecenter har god ekonomi pga. underbemanning av lönekonsulter. Nu när de antligen är fulltaliga så kan man börja titta på en del utveckling i systemen.

Under år 2024 borde ekonomin gå jämt upp.

Revision

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Revision	-985	-841	144
Summa:	-985	-841	144

Händelser av väsentlig betydelse

Under 2023 har följande fördjupade granskningar genomförts

- granskning direktupphandling
- granskning av tillgänglighet och service
- förstudie internkontroll

Under juni månad genomfördes en studiedag där centralortens samtliga skolor besöktes.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Ekonomi

Tre fördjupade granskningar inom olika områden har genomförts under året som gått och revisionen har hållit sin budget.

Valnämnd

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Valnämnd	0	-25	-25
Summa:	0	-25	-25

Händelser av väsentlig betydelse

Förväntad utveckling

Verksamhet

Ekonomi

Utfallet avser endast arvode.

Miljö och byggnämnd

Rapport

Med den nya politiken har kostnaderna för utbildning överskridits med 59tkr

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Miljö- och byggnämnd	-102	-161	-59
Summa:	-102	-161	-59

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har arbetet för den nya nämnden påbörjats med utbildningar dels internt samt via SKR för att öka kompetensen inom området och få inblick i ny lagstiftning som är på gång att införas.

Nämnden har haft sju sammanträden under året.

Genom att administratören idag har sin organisatoriska hemvist vid kansliet har redundans av nämnds sekreterare kunnat uppnås då ytterligare en administratör har utbildats i nämndens arbete.

Den årliga revisionen av verksamheten genomfördes under hösten/vintern.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Verksamhetens internkontroll har utvecklats under året och uppföljning av internkontrollplanen har genomförts tertialvis.

Årshjulet kommer att revideras för att innefatta mötesplan och väsentliga händelser och dokument som ska antas under året.

Ekonomi

Budgetavvikelsen beror på utbildning av de nya nämndsledamöterna.

Överförmyndarnämnd

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Överförmyndarnämnd	-1 224	-830	394
Summa:	-1 224	-830	394

Händelser av väsentlig betydelse

Förväntad utveckling

Verksamhet

Ekonomi

Bilagor

Bilaga 1: Arsredovisning 2023 GÖN

Räddningsnämnd

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
Räddningsnämnd	-11 384	-11 739	-355
Summa:	-11 384	-11 739	-355

Händelser av väsentlig betydelse

Årsredovisningen för den gemensamma räddningstjänsten finns som bilaga.

Förväntad utveckling

Verksamhet

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

Ekonomi

Bilagor

Bilaga 2: Årsredovisning 2023 GRN

E-nämnd

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2023	Utfall 2023	Budgetavvikelse
E-nämnd Norrbotten	-150	-189	-39
Summa:	-150	-189	-39

Händelser av väsentlig betydelse

Ett nytt reglemente med tillhörande samverkansavtal har fastställts under 2023 mellan Älvsbyns kommun och e-nämnden.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Ekonomi

Negativ avvikelse med -39 tkr.

Innehållsförteckning

Årsredovisning	3
Periodens händelser.....	3
Ekonomi	3
Mål och måluppfyllelse.....	3
Analys	4
God ekonomisk hushållning	5
Framtiden.....	5
Åtgärder och uppdrag	6
Nyckeltal	6

Årsredovisning



Agnetha Eriksson
Ordförande

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

Periodens händelser

- Stor brist på gode män och förvaltare
- Rekrytering av gode män och förvaltare har skett genom olika kampanjer med sämre utfall än tidigare år
- Beslut om nytt samverkansavtal för Gemensam överförmyndarnämnd

Ekonomi

Utfall (tkr)

	2023	2022
Intäkter	5 765	6 189
Kostnader	-5 732	-6 152
Nettokostnad (exkl. kapitalkostnad)	33	37
Anslag (skattemedel)	0	0
Internränta	-1	-1
Avskrivning	-32	-36
Årets utfall	0	0
Investeringar	0	0

Budgetavräkning (tkr)

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

Mål och måluppfyllelse

Målbedömning

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

Mål beslutade av Kommunfullmäktige

Strategiska områden	2023	2022	Övergripande mål	2023	2022
Utbildning, arbete och näringsliv	▲	▲	Älvsbyn erbjuder den välfärd som vi medborgare vill ha, balans mellan arbete, rekreation, kultur och samhällsservice	▲	▲
			Piteå ska år 2030 ha 46 000 invånare och till 2040 50 000 invånare	▲	▲
			Företagsamma människor och konkurrenskraftiga företag i gemenskap leder Älvsbyn	▲	▲
			Piteå ska vara en attraktiv ort för näringsliv och företagande	▲	▲
Demokrati och öppenhet	▲	▲	Tillsammans lever vi gott i framtidsrika Älvsbyn	▲	▲
			Piteå präglas av en samhällsgemenskap med jämställdhet och mångfald som grund	▲	▲
Livsmiljö	▲	▲	Piteå ska erbjuda trygga och attraktiva livsmiljöer	▲	▲
Ekonomi	▲	▲	Budgetramen ska hållas genom effektiv hushållning av disponibla resurser	▲	▲

Mål beslutade av nämnd

Nämndsmål	2023	2022
Granskning av årsräkningar		

Analys

Ekonomi



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

Verksamheten har under året bedrivits inom de ekonomiska ramar som nämnden har beslutat om. Vid delårsbokslut beräknades nämnden överskrida kostnadsbudgeten för året. Lägre kostnader än beräknat under december innebär att den kommunala budgetramen för Piteås del täcker nuvarande nettokostnadsnivå. Överskottet uppgår till 91 tkr

Under året har kommunfullmäktige i Älvsbyn och Piteå beslutat om nytt samverkansavtal med en förändrad kostnadsfördelningsnyckel från januari 2024. Den nya kostnadsfördelningsnyckeln utgår från antalet medborgare i respektive kommun.

Oförändrad målnöjdhetsgrad, i hög grad uppfyllt.

Prioriterade mål

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

Piteå ska år 2030 ha 46 000 invånare och till 2040 50 000 invånare



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

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

Ingen förändrad målbedömning, uppfyllt i hög grad

Företagsamma människor och konkurrenskraftiga företag i gemenskap leder Älvsbyn

Piteå ska vara en attraktiv ort för näringsliv och företagande



Under året har verksamheten erbjudit gode män och förvaltare både digitala och fysiska utbildningstillfällen.

Nämnden har stora utmaningar i att hitta nya gode män och förvaltare. Under perioden har antalet nya ställföreträdare minskat i antal jämfört med tidigare år. Verksamheten har genomfört olika sätt att rekrytera och intressera personer till att ta på sig uppdrag som god man och förvaltare. Den film som tidigare år har spelats in, där en god man berättar om sitt uppdrag, har spridits via sociala medier och på kommunernas hemsidor. Om nya gode män och förvaltare inte rekryteras kan personer som är berättigade till godmanskap och förvalterskap lida rättsförlust då avsaknad av hjälp uppstår.

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

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

Bilaga 2: Årsredovisning gemensam överförmyndarnämnd

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

Ingen förändrad målbedömning, uppfyllt i hög grad.

Tillsammans lever vi gott i framtidsrika Älvsbyn

Piteå präglas av en samhällsgemenskap med jämställdhet och mångfald som grund



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

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

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

Målbedömningen är oförändrad, uppfyllt i hög grad.

Analys mål beslutade av nämnd

Granskning av årsräkningar



Nämndens målsättning för när samtliga årsräkningar ska vara granskade har nåtts.

Målbedömningen är oförändrad helt uppfyllt.

God ekonomisk hushållning

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

Framtiden

För verksamheten kommer samverkan med Älvsbyns kommun innebära ett fortsatt ökat arbete under kommande år avseende tillsyn och granskning av årsräkning för 2023. Ställföreträdare redovisar årligen sitt uppdrag till överförmyndarnämnden genom att lämna in en årsräkning med tillhörande bilagor. Nämndens tillsyn och granskning av årsräkningar är ett viktigt arbete och ett större fokus kommer att läggas på vad och hur verksamheten granskar gode män och förvaltares redovisningshandlingar. Det finns därför ett fortsatt behov av en tillfällig administrationstjänst på 50 % under tre månader som hanterar registrering av årsräkningar och tillhörande underlag.

Enkätundersökning till samtliga gode män och förvaltare har gjorts under 2022 med mycket gott svarsresultat. En liknande enkät kommer att gå ut till målgruppen under 2024.

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

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

Den lagstiftning som nämnden följer blir nu 100 år gammal. Viss översyn har gjorts men inte gett så stora förändringar. Regeringen har under 2019 beslutat om en översyn av reglerna om gode män och förvaltare.

Bilaga 2: Årsredovisning gemensam överförmyndarnämndnämnd

Utredningen har varit ute på remiss under 2021. Översynen syftar bl.a. till att förbättra tillsynen på området, skapa bättre förutsättningar för att kompetenta personer ska ställa upp som god man och förvaltare och stärka enskildas ställning och skydd. Förslaget innebär även att beslut om icke tvistiga godmanskap ska överföras från tingsrätt till överförmyndare vid anordnande, jämkning och upphörande. Förslagen, om de går igenom, innebär en rad ökade krav på nämnden och dess verksamhet. Enligt utredningens bedömning förväntas förändringarna totalt sett innebära ökade kostnader för kommunerna med omkring 170-200 miljoner kronor årligen. Förslaget är att finansiering ska ske genom ett ökat generellt statsbidrag till kommunerna. Flertalet aktörer bland annat Sveriges Kommuner och Regioner har nu väckt frågan om vissa av de föreslagna lagändringarna kan bli föremål för ett så kallat snabbspår. Justitiedepartementet har visat sig positiv till ett sådant förfarande. Förhoppningen är att regeringen vill gå fram med förslagen i ett så kallat snabbspår. Nämnden kommer därför att aktivt bevaka information om utredningen och dess status.

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

Verksamheten står inför en pensionsavgång vilket innebär att inventering av kompetens och rekrytering av ny medarbetare kommer att behöva påbörjas.

Åtgärder och uppdrag

Nämnden har inga tidsbegränsade riktade uppdrag eller åtgärder.

Nyckeltal

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

Nyckeltal beslutade av Kommunfullmäktige

Nyckeltal	Period	Målvärde	Utfall	Kvinnor	Män
 Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	2023	≥0 mkr	0 mkr		

Nyckeltal beslutade av nämnd/bolag

Nyckeltal	Period	Målvärde	Utfall	Kvinnor	Män
 Antal ställföreträdare i överförmyndarnämnden	2023		248 st	66 %	34 %
Antal ställföreträdare i Piteå kommun	2023		209 st	67 %	33 %
Antal ställföreträdare i Älvsbyns kommun	2023		39 st	59 %	41 %
Antal ärenden hos överförmyndarnämnden som berör barn och unga	2023		270	118	152
Antal ärenden hos överförmyndarnämnden som berör barn 0-17 år	2023		245	104	141
Antal ärenden hos överförmyndarnämnden som berör unga 18-24 år	2023		25	14	11
Andel granskade årsräkningar per den sista oktober	2023	100 %	100 %		

Basnyckeltal

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

Överförmyndarverksamhet

Basnyckeltal	Period	Utfall	Kvinnor	Män
Andel årsräkningar som är granskade inom 6 månader från sista inlämningsdag	2023	82 %		
Antal aktiva ärenden	2023	652		
Antal avslutade ärenden senaste 12 månaderna	2023	166		
Antal nya ärenden senaste 12 månaderna	2023	102		
Antal ärenden godmanskap/förvalterskap	2023	405		
Årsarbetare, Överförmyndarverksamheten	2023	5,3	4	1

Innehållsförteckning

Årsredovisning	3
Periodens händelser.....	3
Ekonomi	3
Mål och måluppfyllelse.....	3
Analys	4
God ekonomisk hushållning	7
Framtiden.....	7
Åtgärder och uppdrag	7
Nyckeltal	7

Årsredovisning



Kata Nilsson
Ordförande



Jim Lundström
Förvaltningschef

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

Periodens händelser

- Deltagande i det gemensamma ledningssystemet Räddningssamverkan Nord
- Nytt handlingsprogram för Räddningstjänsten Piteå-Älvsbyns verksamhet beslutad av kommunfullmäktige i både Piteå och Älvsbyn.
- Nytt ledningsfordon för ledning av räddningsinsats med placering i Piteå driftsatt.
- Nytt pensionsavtal för brandmän
- Nya riktlinjer/avtal gällande dygnsvila

Ekonomi

Utfall (tkr)

	2023	2022
Intäkter	64 153	60 004
Kostnader	-61 117	-57 225
Nettokostnad (exkl. kapitalkostnad)	3 036	2 779
Anslag (skattemedel)	0	0
Internränta	-237	-179
Avskrivning	-2 799	-2 600
Årets utfall	0	0
Investeringar	3 595	5 027

Budgetavräkning (tkr)

Nettokostnader Budget Avvikelse

Summa

Mål och måluppfyllelse

Målbedömning

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

Mål beslutade av Kommunfullmäktige

Strategiska områden	2023	2022	Övergripande mål	2023	2022
Utbildning, arbete och näringsliv	▲	▲	Älvsbyn erbjuder den välfärd som vi medborgare vill ha, balans mellan arbete, rekreation, kultur och samhällsservice	▲	▲
			Piteå ska år 2030 ha 46 000 invånare och till 2040 50 000 invånare	▲	▲
			Företagsamma människor och konkurrenskraftiga företag i gemenskap leder Älvsbyn	●	▲

Bilaga 2: Årsredovisning gemensam räddningsnämnd

Strategiska områden	2023	2022	Övergripande mål	2023	2022
			 Piteå ska vara en attraktiv ort för näringsliv och företagande		
Demokrati och öppenhet			 Tillsammans lever vi gott i framtidsrika Älvsbyn		
			 Piteå präglas av en samhällsgemenskap med jämställdhet och mångfald som grund		
Livsmiljö			 Piteå ska erbjuda trygga och attraktiva livsmiljöer		
Personal			 Piteå kommun och de kommunala bolagen ska arbeta aktivt för att vara en attraktiv och jämställd arbetsgivare samt skapa hälsofrämjande arbetsplatser		
Ekonomi			 Budgetramen ska hållas genom effektiv hushållning av disponibla resurser		

Mål beslutade av nämnd

Nämnds mål	2023	2022
Öka barn och ungas kunskaper inom områdena brand, skydd och säkerhet		
Medborgare och företag har god kunskap inom områdena brand, skydd och säkerhet		
Minimera antalet olyckor/bränder samt dess konsekvenser		

Analys

Ekonomi



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

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

Resultatet för den gemensamma nämnden för 2023 är noll. Utfallet i förhållande till budget för Piteå kommuns del är noll och för Älvsbyns kommuns del noll.

Efter sommaren visade analyser på ett negativt resultat. Antalet kostnadsdrivande insatser under året har varit få vilket gett positiv effekt på resultatet. Semesterlöneskuldens påverkan har varit mer positiv än förväntad samt att verksamhetens intäkter har varit större än förväntat. Åtgärder har även vidtagits för att minska utgifter, ex. har fortbildning samt inköp av visst material inte genomförts.

Under 2023 har verksamhets- och personalkostnader ökat markant. Lönekostnadsökningar kopplat till Räddningstjänstpersonal i beredskap (RiB 22) samt Allmänna bestämmelser vilket nämnden tidigare år fått kostnadstäckning för det år avtalet tecknats har uteblivit under 2023. I detta ingår löner för räddningstjänstpersonal i beredskap samt beredskaps- och jourersättningar till heltidsanställda, kostnadsökningarna för 2023 var ca. 0,4 mkr. Särskild avtalspension för Räddningstjänsten (SAP-R) har medfört en kostnadsökning på 0,2 mkr för 2023.

Kostnadsökningar pga. inflation kopplat till indexreglerade avtal bedömdes inför 2023 till 0,4 mkr. GRN tilldelades 0,2 mkr i engångsanslag för 2023, verklig kostnadsökning blev ca. 0,7 mkr. Allmänt högre driftkostnader kopplat till inköp av materiel har såklart även påverkat verksamheten under året.

Personal



Alla anställda på räddningstjänsten har anställningsgrad 100% (100%), kvinnor såväl som män. Kvinnors lön i förhållande mot mäns lön ligger på 96,6% (99,8%). Sjukfrånvaron ligger för perioden på 3,1% (5,0%), dvs. en lägre nivå än föregående år. Antalet timmar av timanställda under perioden var 1583 (2545), dvs. en lägre nivå än föregående år.

Anledningen till skillnaden i lön mellan män och kvinnor är svår att bedöma. En flytt av säkerhetssamordnare i Piteå från GRN till Kommunledningsförvaltningen kan vara anledningen till skillnaden då det är den enda förändring som bedöms kunna påverka löneområdet som skett under året. I oktober låg det på 99%. Anledning till minskad sjukfrånvaro är delvis att en långtidssjukskrivning har återgått fullt i arbete. En långtidssjukskrivning finns kvar i verksamheten. En effekt av pandemin där fler väljer att stanna hemma vid symptom än tidigare bedöms finnas kvar och påverka resultatet negativt. Det minskade antalet timmar genomfört av timanställda beror delvis på att antalet överanställda under perioden varit fyra stycken. Överanställningar har nyttjats vid sjukfrånvaro, semester, och föräldraledighet i större utsträckning än föregående år.

En översyn av förmåner inom Piteå kommun har genomförts. Kommunchef har beslutat att förvaltningschef har mandat att besluta om förvaltningsspecifika förmåner utifrån ett antal parametrar. Förvaltningschef för Räddningstjänsten Piteå-Älvsbyn har därför tagit beslut om en instruktion som bl.a. möjliggör att anställda kan nyttja tvätthall samt fordonsverkstad. Instruktionen är mycket mer restriktiv än tidigare när det gäller nyttjande av kommunens egendom för privat bruk.

Särskild avtalspension för räddningstjänstens personal (SAP-R) har under året omförhandlats på central nivå. Enligt SAP-R finns möjlighet för viss personal inom räddningstjänstens verksamhet att gå i pension vid 58 års ålder förutsatt att 25 år i uttryckande tjänst samt 30 år inom kommunal verksamhet uppfylls. I det omförhandlade SAP-R finns nu möjlighet för personal anställda innan 2023 att avsäga sig denna rätt och istället erhålla 2000 kr extra i lön alt. extra tjänstepension varje månad och därmed gå i pension likt övriga i samhället. I det omförhandlade avtalet har möjligheten till pension vid 58 års ålder tagits bort och personer som anställs efter 2023-01-01 kommer automatiskt få 2000 kr extra i lön alt. extra. tjänstepension. Hur detta påverkar verksamheten långsiktigt sett till att tillgodose ett längre yrkesliv samt rekrytering av ny personal är i dagsläget svårt att bedöma.

Arbetsstidsregler har påverkats i samband med omförhandling av kollektivavtal på central nivå. Möjlighet till att arbeta dygn (24h) enligt Allmänna bestämmelser (AB) samt Bilaga R, som hanterar skiftgång inom räddningstjänsten, är inte möjligt enligt de nya avtalen. För AB gäller detta sedan 1 oktober 2023 och för Bilaga R börjar detta gälla 1 februari 2024. Möjlighet att söka dispens för att kunna fortsätta arbeta dygn finns och Räddningstjänsten Piteå-Älvsbyn har påbörjat process för att erhålla dispens som möjliggör att vi kan fortsätta att arbeta likvärdigt som i dagsläget. MBL förhandling är genomförd och Gemensam räddningsnämnd har skickat dispensansökan vidare för beslut i Kommunstyrelse i Piteå. Hur ett eventuellt avslag på dispensansökan kommer påverka verksamheten är svårt att bedöma, risk att personal väljer att sluta finns och med det följer såklart förlust av kompetens. Detta kan möjligtvis även påverka rekrytering av ny personal negativt.

Prioriterade mål

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

Piteå ska år 2030 ha 46 000 invånare och till 2040 50 000 invånare



Antalet larm under perioden var 917 st. (825), dvs. fler än samma period föregående år. Antalet larm om brand i byggnad under året var av 97 st (73), dvs. fler än föregående år. Av dessa bränder var antalet bostadsbränder 45 st. (41), dvs. likvärdigt föregående år. Antalet trafikolyckor under året var 94 st. (122), dvs. något färre än föregående år. Antalet skogs- och markbränder under året var 17 st. (18), dvs. likvärdigt med föregående år.

Anledningen till ökningen av totala antalet larm bedöms bero på deltagandet i Räddningssamverkan Nord och nya larmplaner med en mer proaktiv utalarmering där Piteå-Älvsbyn under året oftare blivit larmad till annan kommun än tidigare år. Vanligtvis rör sig larm till annan kommun och bränder i byggnader vilket förklarar den ökade andelen larm gällande brand i byggnad.

Två drunkningsolyckor med dödlig utgång har inträffat i Piteå, en i samband med ett vägarbete på Bergsviksbron och en i samband med vattenskoterkörning på Yttre fjärden. En singelolycka med fyrhjuling i Älvsbyn och en singelolycka med cross i Piteå inträffade under samma natt, båda med dödlig utgång. En tågolycka med dödlig utgång har även inträffat i Öjebyn.

Under våren har ett flertal gräsbränder spridit sig till byggnader. En större insats vid Stenvalls Trä i Sikfors har genomförts med hjälp från andra kommuner för att förhindra spridning till större produktionslokaler. Styrkor från Piteå och Älvsbyn har även deltagit vid flertalet insatser i närliggande kommuner. I Boden har en större brand på 119 bekämpats. I Luleå har en brand i ett flerfamiljshus på Hertsön samt en brand på en avfallsanläggning på Storheden bekämpats. I Skellefteå har en stor brand på Rönnskärsverken bekämpats. Styrkor från Piteå har även bistått vid en brand i centrala Umeå under sommaren.

Skogsbrandsrisken var hög i början av sommaren och i delar av Räddningsledningssystemet var belastning hård. Piteå och Älvsbyn har dock varit förskonade för större skogsbränder och vädret i mitten av sommaren bidrog till minskad brandrisk i skog och mark.

Deltagande i det gemensamma ledningssystemet Räddningssamverkan Nord fortgår sedan 2023-01-01. Piteå-Älvsbyn bidra till de gemensamma ledningsfunktioner som finns i systemet samt vidareutvecklingen av systemet. Samverkan mellan ingående kommuner förbättras fortlöpande för att mer effektivt kunna samverka vid insatser.

Inom risk- och säkerhetsverksamhet fortlöper arbetet med totalförsvarsplaneringen i både Piteå och Älvsbyn. Under våren har politik samt kommunledning i både Piteå och Älvsbyn getts utbildning gällande totalförsvar. Risk- och sårbarhetsanalyser med tillhörande planer har uppdaterats och beslutats i både Piteå och Älvsbyn. Kontinuitetsarbete inom respektive verksamhet har inletts för fortsatt uppbyggnad av det civila försvaret. Utbildningar i

kontinuitetsarbete har delvis hållits och kommer fortlöpande hållas med verksamheterna i båda kommunerna. Översynen av Piteå och Älvsbyns arbete med civilt försvar samt övrigt säkerhetsarbete fortgår i respektive kommun. Piteås säkerhetssamordnare har förflyttat sin anställning samt kontorsplats från räddningstjänsten till kommunledningsförvaltningen för att kunna arbeta mer effektivt för kommunens verksamheter. Älvsbyns säkerhetssamordnare är i dagsläget anställd av Piteå kommun under Räddningstjänsten Piteå-Älvsbyn. Säkerhetssamordnarens tjänst planeras flyttas tillbaka till Älvsbyns kommun under 2024. Översyn av budget med anledning av förflyttningar har påbörjats och avses vara klar inför beslut gällande budget 2025.

Räddningstjänsten Piteå-Älvsbyn har under året bistått med saneringsenheten vid EU-toppmöten i Kiruna och Luleå. Saneringsenheten har även deltagit vid övningen Arctic Rain i Norge. Inom den interna utbildning- och övningsverksamheten har samövning i tung räddning skett med ambulans efter att utrustning och metod vid tung räddning sett över. Samövning har även skett med Smurfit Kappa på deras verksamhetsområde. En stor övning gällande pågående dödligt våld (PDV) med deltagare från utbildningsförvaltningen, räddningstjänst, ambulans, polis och Piteå kommuns krisledningsstab har samordnats av räddningstjänsten. Övningsverksamheten och övningsområdena genomgår fortlöpande utvärdering för att förbättras.

Företagsamma människor och konkurrenskraftiga företag i gemenskap leder Älvsbyn

Piteå ska vara en attraktiv ort för näringsliv och företagande

Efterfrågan från den enskilde (företag, föreningar, kommunala verksamheter m.m.) på råd, information och utbildning ligger fortsatt på en hög nivå. Totalt har 211 st. (181) kurser genomförts med 2725 st. (1981) deltagare. Av dessa deltagare är 1417 st. (1085) kvinnor och 1291 st. (851) män. Målsättning på årsbasis är 1 500 deltagare. Studiebesök för barn i lägre åldrar, förskolan samt låg- och mellanstadiet sker löpande utifrån efterfrågan.

Antalet tillstånd samt beslut om godkännande av föreståndare eller deltagare enligt Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE) var under perioden 45 st. (38), något fler jämfört med föregående år.

Antalet skriftliga yttranden till olika myndigheter, internt och extern, var under perioden 126 st. (153), något färre jämfört med föregående år.

Antalet tillsynsbesök enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE) var under perioden 133 st. (72), en ökning jämfört med föregående år. Av dessa är 29 st. (0) tillsyn av flerfamiljshus i Piteå. En plan för tillsyn av flerfamiljshus i Älvsbyn är under framtagande och tillsyner planeras påbörjas under 2024.

Under 2023 har bemanningen för förebyggande arbete enligt ovan legat stabilt med samtliga tjänster tillsatta och inga sjukskrivningar eller föräldraledigheter som påverkat verksamheten negativt. Sedan mitten av december 2023 pågår dock rekrytering av brandingenjör/brandinspektör då en av våra brandingenjörer tyvärr valt att lämna verksamheten.

Tillsammans lever vi gott i framtidsrika Älvsbyn

Piteå präglas av en samhällsgemenskap med jämställdhet och mångfald som grund

Räddningstjänsten har en hög andel kvinnor i operativ tjänst i jämförelse regionalt och nationellt, av totalt ca 140 anställda är 17 kvinnor varav 14 arbetar operativt.

Öppet hus på räddningstjänsten i Piteå genomfördes under hösten 2023 för att visa upp verksamheten och visa allmänheten att vi finns till för alla och alla är välkomna att söka sig till räddningstjänsten.

Verksamheten försöker kontinuerligt genomföra satsningar för att locka fler till räddningstjänsten med ett delmål att skapa en organisation som mer speglar samhället.

Analys mål beslutade av nämnd

Öka barn och ungas kunskaper inom områdena brand, skydd och säkerhet

Gemensam räddningsnämnd

Utbildning i brandkunskap för skolelever i åk 7 högstadiet samt åk 1 gymnasiet har genomförts i Piteå under hösten. Dialog med skolverksamheten i Älvsbyn för att genomföra utbildningar även i Älvsbyn har inletts och planeras genomföras under 2024.

Medborgare och företag har god kunskap inom områdena brand, skydd och säkerhet



Gemensam räddningsnämnd

Många utbildningar har hållits under året. Öppet hus i Piteå tillsammans med Polis och ambulans har genomförts under i september månad.

Minimera antalet olyckor/bränder samt dess konsekvenser



Gemensam räddningsnämnd

Deltagande i Räddningssamverkan Nord fortgår och samverkan mellan kommuner förbättras fortlöpande. Nytt handlingsprogram för räddningstjänstens verksamhet har beslutats av Kommunfullmäktige i både Piteå och Älvsbyn. Nytt ledningsfordon med placering i Piteå har driftsatts under året, avsikten med fordonet är att underlätta ledning av insatser.

God ekonomisk hushållning

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

Framtiden

Klimat- och demografiförändringar påverkar verksamhetens inriktning och omfattning. Detta genom mer extremväder med bl.a. skogsbränder, snökanoner och översvämningar samt att äldre drabbas av fler olyckor/bränder.

En viktig framtidsfråga är rekrytering av personal inom alla yrkeskategorier.

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

Förändrad riskbild med anledning av omställning till fossilfria transporter.

Fortsatt utveckling av Räddningssamverkan Nord.

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

Åtgärder och uppdrag

Inga uppdrag för färdigställande under 2023.

Tillkommande uppdrag inför VEP 2025-2027 är en översyn av investeringsbehovet för GRN kopplat till beslutad fordonsplan. Översyn är genomförd och ny fordonsplan beslutad av Gemensam räddningsnämnd. Resultat av översyn kommer lyftas inför VEP 2025-2027.

Nyckeltal

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

Nyckeltal beslutade av Kommunfullmäktige

Nyckeltal	Period	Målvärde	Utfall	Kvinnor	Män
 Räddningstjänsten i kommunen fungerar bra, andel (%)	2021	95,5 %	99,6 %	100 %	99,3 %
 Sjukfrånvaro, % (ackumulerat 12 månader bakåt)	Nov 2023	≤4,5 %	3,3 %	2,3 %	3,5 %
Andel heltidstjänster, %	Nov 2023	≥95 %	100 %	100 %	100 %
Antal timmar som utförs av timanställda (ackumulerat 12 månader bakåt)	Nov 2023	≤2 545	1 888	505	1 383
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	Nov 2023	100 %	96,7 %		
 Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	2022	≥0 mkr	0 mkr		

Nyckeltal beslutade av nämnd/bolag

Nyckeltal	Period	Målvärde	Utfall	Kvinnor	Män
Andel undervisade klasser i brandkunskap i åk 7 grundskolan och årskurs 1 gymnasiet	2023	100	100		
Antal brandmän- och ingenjörselever	2023		5	3	2
Antal utbildade inom områdena, brand, skydd och säkerhet	2023	1 500	2 725	1 417	1 291
Andel genomförda tillsynsbesök inom brand, skydd och säkerhet	2023	100 %	100 %		
Antal bränder	2023		97		
Antal bostadsbränder	2023		45		
Antal trafikolyckor	2023		94		

Basnyckeltal

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

Räddningstjänst

Utbud	Period	Utfall
Andel invånare som nås av räddningstjänst inom 30 min	2023	98,5 %
Antal räddningstjänstpersonal som rycker ut inom 90 sek	2023	6
Antal räddningstjänstpersonal som rycker ut inom 6-15 min	2023	15
Antal räddningsvårn	2023	4

Efterfrågan	Period	Utfall
Antal utryckningar som räddningstjänst medverkat i	2023	917

Prestationer	Period	Utfall
Antal informationsinsatser inom skydd och säkerhet riktat till allmänheten	2023	13

Personal	Period	Utfall
Antal årsarbetare, kommunalt anställda i räddningstjänstarbete	2022	39,9

Kostnader	Period	Utfall
Nettokostnad räddningstjänst, kr/inv	2022	1 007