
ÅRSREDOVISNING

ARVIDSJAURS KOMMUN

2023-12-31



Fastställd av kommunfullmäktige
2024-04-23 § 38



| | |
|--|----|
| Kommunledningen har ordet | 3 |
| Övrig samhällsinformation | 4 |
| Förvaltningsberättelse..... | 5 |
| Översikt över verksamhetens utveckling | 5 |
| Den kommunala koncernen | 6 |
| Kommunkoncernens organisation | 7 |
| Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning..... | 8 |
| Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna | 13 |
| Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten..... | 13 |
| God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning..... | 14 |
| Sammanställning över kommunfullmäktiges övergripande mål..... | 15 |
| Kommunens bolag..... | 19 |
| Utveckling av intäkter, kostnader och resultat | 21 |
| Balanskravsresultat | 24 |
| Väsentliga personalförhållanden..... | 24 |
| Förväntad utveckling | 27 |
| Ekonomisk redovisning..... | 28 |
| Resultaträkning..... | 28 |
| Balansräkning | 29 |
| Kassaflöde..... | 30 |
| Drift- och investeringsredovisning | 31 |
| Noter..... | 34 |
| Nämndernas redovisning | 45 |
| Valnämnden | 45 |
| Kommunstyrelsen..... | 45 |
| Myndighetsnämnden | 49 |



KOMMUNLEDNINGEN HAR ORDET

Arvidsjaur kommuns årsredovisning visar hur kommunmedlemmarnas gemensamma medel har använts under 2023 och hur mål inom verksamheterna har uppfyllts. Kommunens verksamhet är omfattande och berör alla som lever och verkar i kommunen.

Sammanfattningsvis har nämnderna i stort klarat de uppsatta målen med underskriden budget.

Kommunens ekonomiska läge är gott. 2024 är dock ett utmanande år då effekter av hög inflation och ökande pensionskostnader påverkar utöver det så genomförs den största investeringen på länge i form av byggnation av sport- och simhall.

Händelser av väsentlig betydelse under 2023

Ny politisk organisation trädde i kraft första januari, den innebär att samtliga verksamheter är organiserade under Kommunstyrelsen. Denna organisation har i stort fungerat väldigt bra och då framförallt ur ett ekonomiskt perspektiv. Det politiska styret har visat stort förtroende gentemot verksamheterna och samarbetet har fungerat mycket väl.

Sociala verksamheten har bytt verksamhetssystem och har nu samma som övriga kommuner i Norrbotten vilket medger möjlighet till en högre grad av samverkan mellan kommuner.

Ny skolchef tillträdde under året och en stor fråga inom grund- och förskoleverksamheten har varit Parkskolan i Glommersträskens existens. Svårigheten att rekrytera behöriga lärare samt sviktande elevunderlag har påkallat politiskt beslut som innebär ett lägsta antal elever samt krav på behöriga lärare.

Bygget av sport- och simhallen har fortskridit enligt plan och inom ram för beslutad budget.

Oron i omvärlden har inneburit stort fokus på frågor avseende beredskap och civilt försvar.

Svenskt Näringsliv skickar årligen ut en enkät till ett urval företag i alla Sveriges kommuner som bygger på företagens egna upplevelse av det lokala företagsklimatet. En ranking av alla Sveriges kommuner görs sedan som bygger på resultatet från enkäten samt statistiska underlag. Arvidsjaur kommun har under de senaste fyra åren flyttat fram positionerna på rankingen (från att ha tillhört bottenskiktet i länet och landet) och tog under det senaste året ytterligare steg framåt. 2023 hamnade vi på plats 149 sett till hela Sverige och på plats tre i Norrbottens län.

Kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.

Förutom de ekonomiska utmaningarna i form av inflation, ökade räntor och stigande energipriser så ser verksamheterna stora svårigheter i att klara kompetensförsörjningen under överskådlig tid. Stora pensionsavgångar och brist på personal inom flera yrkeskategorier i hela koncernen är en stor risk, såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt.

Försvaret och Norrlands dragonregemente - K 4 växer snabbare än förväntat samtidigt som våra företag generellt sett också går bra. Det har inneburit att vi, trots stort negativt födelsenetto, ökar en aning i befolkning.

Trots lågkonjunkturen är signalerna från vårt näringsliv fortfarande relativt positiva, även inom byggbranschen där andra delar av landet kämpar hårt. Investeringar för framtiden planeras, inom besöksnäringen men också av företag inom andra branscher. Antalet nya företagsregistreringar var något lägre under 2023 (29 nya företag) jämfört med föregående år, men fortfarande godkänt. Sett ur ett längre tidsperspektiv har antalet nystartade företag legat stadigt på c:a 25 företagsregistreringar per år. Antalet konkurser uppgick till fem vilket är lite högre än normalt, men ändå förhållandevis bra med tanke på rådande konjunktur.

Hur förhåller sig helårsprognosen till budget som fastställts för den löpande verksamheten?

För 2023 visade prognosen per 31 augusti att kommunkoncernen beräknades ha ett överskott på 42,1 mnkr. Utfallet mot budget blev 34,9 mnkr.



ÖVRIG SAMHÄLLSINFORMATION

Näringsliv och arbetsmarknad

Trots lågkonjunkturen är signalerna från kommunens näringsliv fortfarande relativt positiva, även inom byggbranschen där andra delar av landet kämpar hårt. Bland de tillverkande företagen finns det företag som har helt klart drabbats av färre ordnar, och i dessa företag har även personal varsrats. Det är den här typen av företag som oftast är de första att känna av en lågkonjunktur, särskilt företag med kunder utanför länet och ibland till och med utanför landet.

Investeringar för framtiden planeras inom besöksnäringen men också av företag inom andra branscher, vilket tyder på framtidstro. Antalet nya företagsregistreringar var något lägre under 2023 jämfört med föregående år, 29 nystartade företag, men fortfarande på en godkänd nivå.

Lanthatlarna i två av kommunens större byar planerar att bli hybridbutiker, bemannade som vanligt under dagens öppettider och utöver det med utökade öppettider genom obemannade butikslösningar. Det blir spännande att följa denna utveckling. Moskosel har blivit en riktig succé med sin helt obemannade lanthatel och har nyligen byggts ut för att möta den ökande efterfrågan.

Kompetensförsörjning fortsätter vara en utmaning för både privata och offentliga arbetsgivare. Det är en fråga som behöver angripas från flera perspektiv; vi behöver öka antalet kommuninvånare i arbetsför ålder och arbeta aktivt för detta, samtidigt som vi måste säkerställa att vårt utbildningssystem och utbildningar matchar arbetsmarknadens behov på både kort och lång sikt.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2023-2026

| | |
|---------------------|------------------|
| Socialdemokraterna | 10 mandat |
| Vänsterpartiet | 3 mandat |
| Centerpartiet | 5 mandat |
| Moderaterna | 1 mandat |
| Liberalerna | 1 mandat |
| Sverigedemokraterna | 3 mandat |
| Summa | 23 mandat |

Presidium

Ordförande: Ulf Isaksson (s)

1:e vice ordförande: Kristina Bäckström (c)

2:e vice ordförande Johan Lundgren (s)

Bostäder, lokaler och mark

Tillgången på tomter för småhus är fortsatt god både i centralorten och ute i byarna och kommunen har märkt ett ökat intresse för att bygga villor. Tack vare nya överenskommelser med berörda samebyar kunde kommunen under 2022 lägga ut ytterligare tomter till försäljning på Klockarberget. För att säkerställa tillgången till tomter för småhus även i framtiden har en detaljplan tagits fram för nya villatomter vid Byggyrkesgatan/Teknikerstigen och tomterna har nu lagts ut till försäljning. Kommunen arbetar också, med externa medel, med att försöka få den förorenade marken vid Prästjärnen sanerad som ett första steg i att skapa förutsättningar för bostadsbebyggelse även på den platsen.

Planberedskapen är också god avseende mark för flerbostadshus och handelsändamål. Det råder dock brist på lokaler för industri och kommunen har även sett en ökad efterfrågan på industrimark. Kommunen beslutade därför 2022-05-03 att kommunens vedgård succesivt ska avvecklas men att samtliga befintliga arrendatorer tillsvidare ska tillförsäkras en plats men där platserna flyttas ihop västerut. Detta för att tillgängliggöra mer industrimark från 2026-01-01.

Översikts- och tillväxtplanen antogs 2020-11-24, § 148 av kommunfullmäktige. Planen innehåller bland annat områden för lättnader i strandskyddet för att stödja landsbygdsutvecklingen för att möjliggöra för byggande i strandnära läge. Riktlinjer för bostadsförsörjningen antogs av fullmäktige i februari 2021. Kommunfullmäktige beslutade 2022-11-22, § 119 om en så kallad planeringsstrategi för kommunen. Alla kommuner ska anta en planeringsstrategi varje mandatperiod. I planeringsstrategin ska kommunfullmäktige bedöma om översiktsplanen är aktuell och ta ställning till kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen.



Av den antagna planeringsstrategin framgår bland annat att kommunens översikts- och tillväxtplan bör revideras för att på bästa sätt styra kommunens utveckling på längre sikt. Ett reviderat förslag till plan har varit ute på samråd och kommunen arbetar nu med att bearbeta inkomna synpunkter. Ambitionen är att planen ska kunna antas i november 2024.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

| 5 ÅR I SAMMANDRAG | | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|---------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Kommunen | | | | | | |
| Folkmängd | 31-dec | 6 113 | 6 111 | 6 143 | 6 145 | 6 220 |
| Utdebitering | Kommunen kr | 22,8 | 22,8 | 22,8 | 22,8 | 22,8 |
| | Totalt kr | 34,14 | 34,14 | 34,14 | 34,14 | 34,14 |
| Antal anställda 1) | | 743 | 752 | 759 | 761 | 810 |
| Skatter och utjämningsbidrag | mnkr | 526,9 | 498,3 | 477,3 | 459,7 | 440,4 |
| | Resultat i % av skatter och utjämning | 7,6 | 5,9 | 3,2 | 1,1 | 1,7 |
| Nettokostnad | mnkr | 489,3 | 470,4 | 463,2 | 455,4 | 434,2 |
| | % av skatter och utjämning | 92,8 | 94 | 97 | 99,1 | 98,6 |
| Verksamhetens intäkter | mnkr | 169,8 | 178 | 156,5 | 159,6 | 154 |
| Verksamhetens kostnader | mnkr | 640,2 | 628 | 599,4 | 596,8 | 570,3 |
| Årets resultat | mnkr | 40 | 29,6 | 15 | 5,2 | 7,5 |
| Soliditet 2) | % | 56,2 | 60,3 | 60 | 59,9 | 62,8 |
| Soliditet inkl ansv förbindelse | % | 45,5 | 32 | 41 | 35 | 31 |
| Självfinansieringsgrad 3) | % | 55,8 | 111,7 | 175,4 | 123,7 | 49,5 |
| Långfristig låneskuld | mnkr | 78,4 | 18,6 | 18,2 | 16,5 | 11,1 |
| Investeringar (netto) 4) | mnkr | 134,7 | 36,7 | 23,8 | 46,4 | 34,6 |
| Eget kapital | mnkr | 608,5 | 500,3 | 452,4 | 427,5 | 399,5 |
| Sammanställd redovisning | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter | mnkr | 297,1 | 282,2 | 249,6 | 253,4 | 267,5 |
| Verksamhetens kostnader | mnkr | 763,5 | 670 | 664,9 | 659,2 | 654,7 |
| Årets resultat | mnkr | 48 | 38,7 | 20,2 | 13,9 | 13,3 |
| Soliditet | % | 49 | 49,9 | 46,6 | 44,5 | 44 |
| Soliditet inkl ansv förbindelse | % | 41,4 | 40,8 | 34,7 | 29,4 | 25,4 |
| Självfinansieringsgrad | % | 64,8 | 154,2 | 227 | 127,6 | 131,8 |
| Långfristig låneskuld | mnkr | 268,8 | 216,5 | 279,3 | 292,5 | 252,3 |
| Investeringar (netto) | mnkr | 148 | 55 | 27,4 | 61,1 | 41,9 |
| Eget kapital | mnkr | 861,6 | 748,6 | 716,2 | 705,2 | 682,3 |
| Antal anställda | | 799 | 807 | 801 | 813 | 865 |

- 1) HR har förändrat uträkningen av antal årsarbetare från 2020. Tar med timanställda på ett bättre sätt nu.
- 2) Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital.
- 3) Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.
- 4) Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansieras med offentliga bidrag.

Folkmängden har ökat med 3 personer under 2023, detta är en positiv trend som gör att det finns en stor framtidstro i kommunen.

Skatter och statsbidrag har fortsatt att utvecklas positivt och har ökat med drygt 28,6 mnkr i förhållande till 2022 vilket gör att kommunens ekonomi fortsatt har ett mycket bra resultat. Nettokostnadsutvecklingen har varit negativ och ökat med 18,9 mnkr. Kommunkoncernen har fortsatt att ha ett positivt resultat.



DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Kommunala koncernen framgår enligt nedan schematiska bild. Utöver det är Arvidsjaur kommun medlem i E-nämnden som är ett samarbete mellan Norrbottens läns kommuner för digital utveckling där Luleå kommun är värdkommun. Det finns även ett samarbete där Skellefteå kommun är överförmyndarnämnd. All övrig verksamhet bedrivs i egen regi eller av de kommunala bolagen.

Den kommunala bolagskoncernens moderbolag, Arvidsjaur Kommunföretag AB (AKAB), ägs till 100% av Arvidsjaur kommun. AKAB äger samtliga dotterföretag till 100%.

Enligt ägardirektiven är syftet med att driva verksamheten i bolagsform att åstadkomma effektivitetsvinster till gagn för dem som nyttjar bolagets tjänster utan att detta går ut över den totala kommunala organisationen.

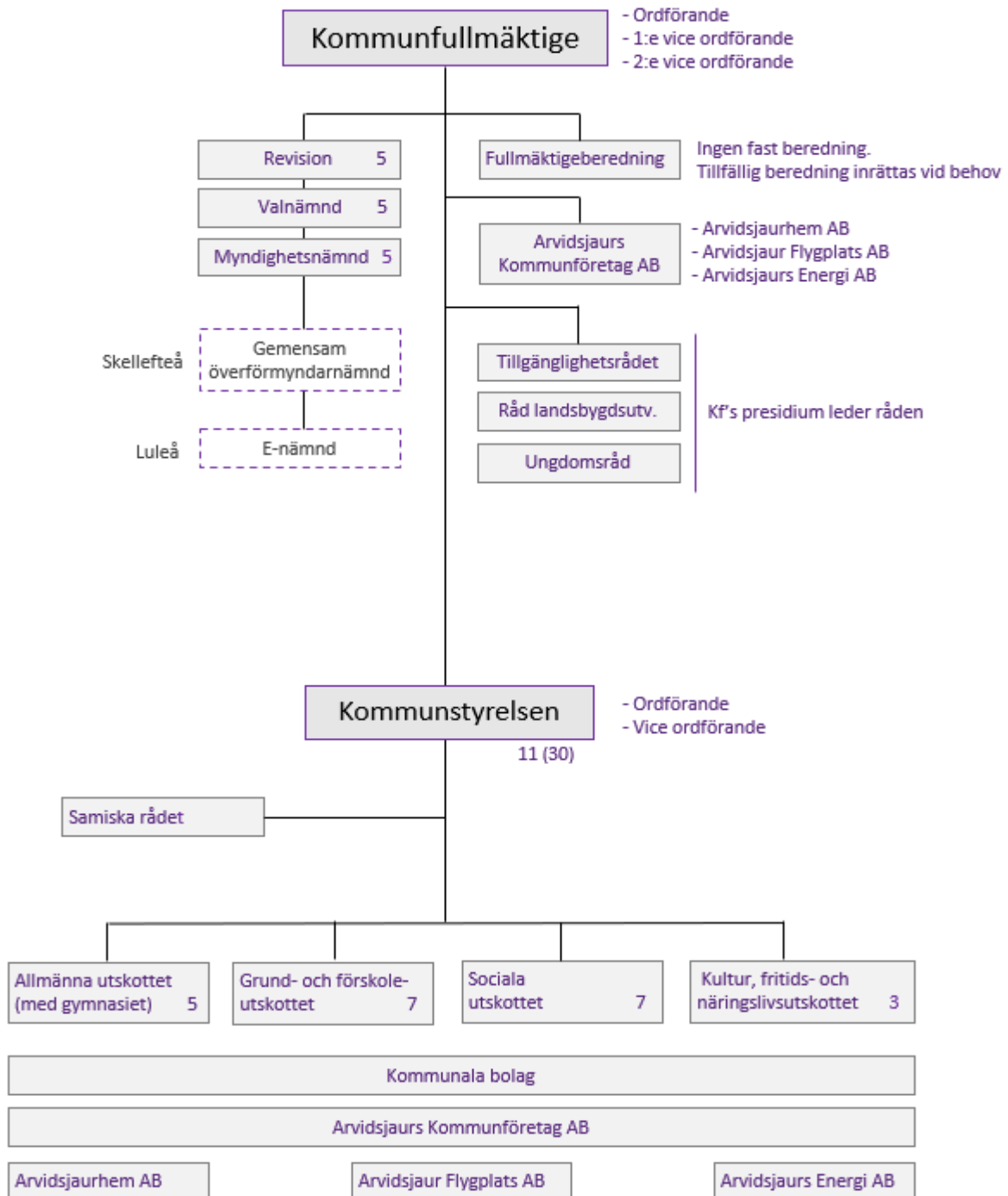
Moderbolaget och bolagen skall därför i samråd söka lösningar som tillgodoser koncernnyttan. Bolagen står i sin verksamhet under uppsikt av moderbolaget i dess egenskap av ägare och av kommunstyrelsen enligt 6 kap 1 § kommunallagen (2017:725). Moderbolaget bereder bolagets ärenden inför kommunstyrelsen där beslut fattas av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige fattar alla beslut av principiell beskaffenhet eller av större ekonomisk vikt.



KOMMUNKONCERNENS ORGANISATION

Arvidsjaur kommun har gått från en traditionell nämndsorganisation med kommunstyrelse och tre verksamhetsnämnder till en utskottsorganisation där kommunstyrelsen är det enda nämnden med verksamhet. Förutom det finns också myndighetsnämnden.

Arvidsjaur kommunkoncern består av Arvidsjaur Kommunföretag AB, som i sin tur äger tre aktiebolag: Arvidsjaurhem AB, Arvidsjaur Flygplats AB samt Arvidsjaur Energi AB.

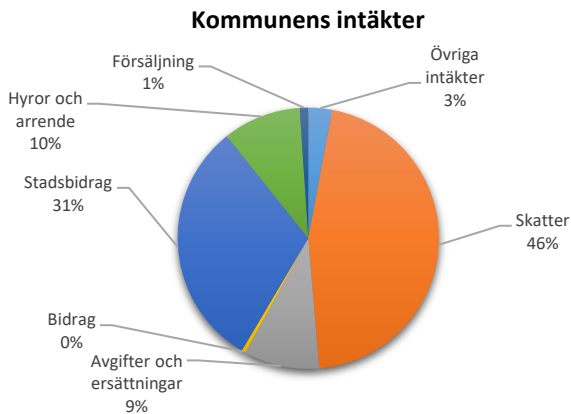




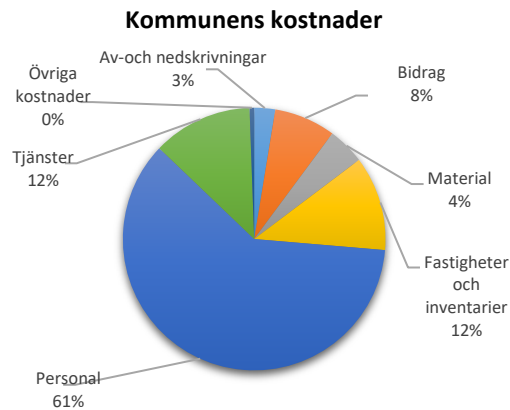
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Kommunens intäkter och kostnader 2023

Kommunens pengar kommer från:



och används till:



Skatteunderlagets utveckling

Att skatteunderlaget utvecklas i takt med kommunens nettokostnader är en förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning.

Kommunens eget skatteunderlag räknat per invånare ligger under riksgenomsnittet. Skatteutjämningsystemet kompenserar kommunen delvis för skatteintäkter under genomsnittet genom inkomstutjämningsbidraget. Skattensystemets utformning innebär att antalet invånare den 1 november året innan verksamhetsåret är viktigare för utvecklingen av kommunens skatteintäkter än ökningen av det egna skatteunderlaget. En viss tillväxt av det egna skatteunderlaget behöver därför inte innebära ökade intäkter från skatt och utjämningsystem, men är i sig ett tecken på en positiv utveckling för kommunen.

Kommunens ekonomi påverkas även av andra faktorer än arbetsmarknaden, inte minst den ekonomiska politik som förs, men även annat som kostnadssänkande och intäktshöjande åtgärder i verksamheten, tillkommande oförutsedda behov, ränteläget och extra tillskott utifrån.

Omvärld

(Källa: SKR:s ekonomirapport, Arbetsförmedlingen, SCB)

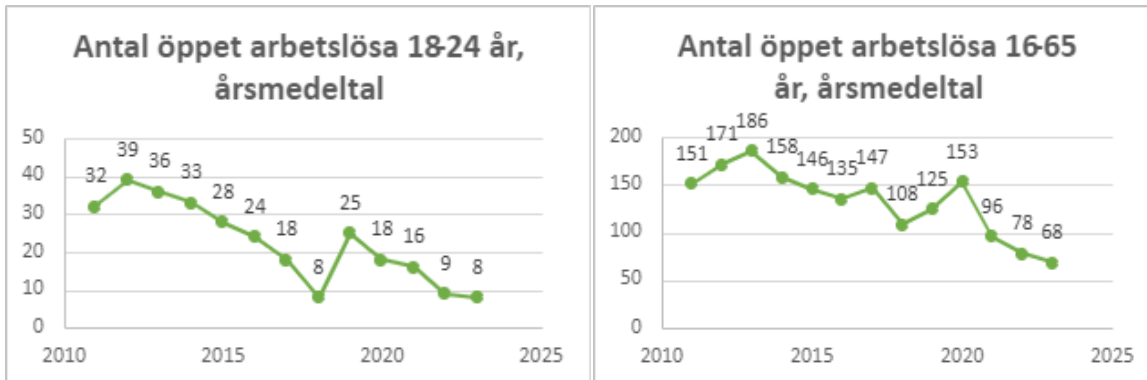
Konjunkturåterhämtningen som har ägt rum efter pandemin har försvagats under 2023. Detta på grund av den höga inflationen samt ett högre ränteläge än vad vi vant oss med under senare år. Inflationen, så väl som räntorna, förväntas dock falla under 2024–2025 vilket ger en lättnad i konjunkturen. SKR räknar trots en konjunkturlättnad att sysselsättningen 2024 kommer att försvagas vilket leder till minskad tillväxt för hushållsekonomin varpå konsumtionsefterfrågan samt det kommunala skatteunderlaget också minskar. Detta leder i sin tur till svag utveckling av skatteintäkter för kommunen vilket påverkar den totala budgeten för kommunen det året. Skatteunderlagets reala utveckling under 2023 var negativ och väntas vara negativ även 2024 enligt SKR, för att sedan under 2025–2027 vända och vara positivt. Konjunkturuppgången antas komma först 2025.

Med bakgrund av fortsatta prisökningar (om än i lägre takt än tidigare) samt en svag utveckling av skatteintäkter tillsammans med fortsatt höga pensionskostnader väntas många kommuners budgetar bli begränsade vilket kan leda till att resultatet försämras gentemot tidigare år. Den demografiska utvecklingen visar en fortsatt trend att de arbetande ska försörja allt fler (både yngre och äldre). Inte minst via de ökade behoven av omsorg och vård av äldre.

Sysselsättning

Arvidsjaur har i tidigare utredningar klassats som en egen arbetsmarknadsregion, beroende på bland annat de långa avstånden till andra större orter.

Arvidsjaur arbetsmarknad har varit, och kommer även i fortsättningen att vara beroende av den offentliga sektorn, även om arbetsmarknaden har förändrats under de senaste åren, och kommer att förändras ytterligare. Andelen öppet arbetslösa i december är 4,2% (4,9% 2022), vilket är 2,2% lägre än riket. Norrbotten har samma andel öppet arbetslösa vid samma tidpunkt, 4,2%.



Källa Arbetsförmedlingen via Regionfakta

Antalet öppet arbetslösa har minskat med 10 personer jämfört med 2022 och är nu 68 personer. Antal unga arbetslösa har minskat med 1 person sedan 2022 och är 8 personer.

Befolkningsutveckling

Viktigt för kommunens ekonomi är befolkningsciffran den första november varje år, eftersom det är utifrån det som skatteintäkter och viss skatteutjämning beräknas för det kommande året. Invånarantalet den 1 november 2023 var 6 078, en minskning med 46 skrivna personer från den 1: a november 2022.

Befolkning 1/11 2019-2023

| År | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Antal | 6 078 | 6 124 | 6 145 | 6 155 | 6 244 |

Under 2023 har kommunens befolkning ökat med 2 personer, mätt från den 1 januari till den 31 december. Skillnaden mellan antalet födda och antalet döda är -40, flyttnettot är +42 personer.

På grund av den befolkningsstruktur som kommunen har, kommer under överskådlig tid betydligt fler kommunmedborgare att dö än födas. Ska kommunens befolkning öka måste det alltså ske genom inflyttning. Om befolkningen ständigt minskar är detta en källa till oro och skapar framför allt problem genom att strukturen i befolkningen ändras. De skattebetalande invånarna blir färre, medan de som är i behov av kommunens tjänster i större utsträckning stannar kvar i kommunen.

Befolkning 31/12 2019-2023

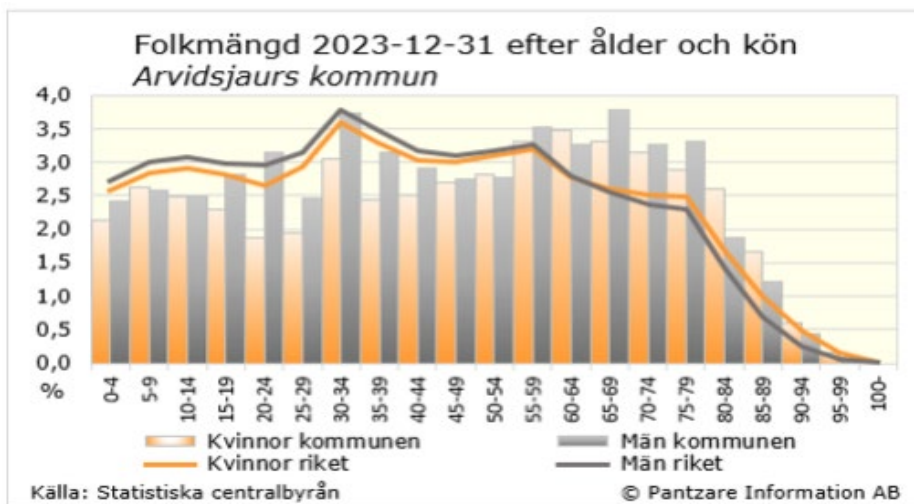
| År/antal | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Totalt | 6 113 | 6 111 | 6 143 | 6 145 | 6 220 |
| Födda | 50 | 48 | 62 | 59 | 60 |
| Avlidna | 90 | 85 | 77 | 100 | 107 |
| Inflyttade | 303 | 271 | 274 | 251 | 297 |
| Utflyttade | 261 | 271 | 262 | 298 | 366 |



Flyttnetto

| År/antal | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-------------------|------|------|------|------|------|
| Flyttnetto totalt | 42 | 0 | 12 | -47 | -69 |
| Mot egna länet | -3 | 9 | -23 | -10 | -39 |
| Mot annat län | 24 | -42 | 9 | -36 | -65 |
| Mot utlandet | 21 | 33 | 26 | -1 | 35 |

Källa: SCB. Folkökningen definieras som skillnaden mellan folkmängden vid årets början och årets slut. Den del av folkökningen som inte kan förklaras av födelseöverskott och invandringsöverskott under året redovisas ibland som en justeringspost, vilken avser födsel, dödsfall, in- och utflyttningar som rapporterats under året, men som inträffat före den 1 januari.



I kommunen fanns 2 934 kvinnor och 3 179 män den 31 december 2023. Männerna är fler än kvinnorna i åldrarna 0–4, 15–49, 55–59 samt 65–79 år. Kvinnorna är fler än män i åldrarna, 5–9, 50–54, 60–64 samt 80–99 år. Åldrarna 10–14 är antalet precis detsamma.

Andelen personer 65 år eller äldre uppgår till 28,3 procent. Gruppen 20–64 år, det vill säga befolkningen i arbetsför ålder uppgår till 51,8 procent. Barn och ungdomar 0–15 år utgör 14,7 procent.

Hållbarhet

Agenda 2030 är den mest ambitiösa planen för hållbar utveckling som världen någonsin antagit. Världens ledare har lovat att uppnå de 17 globala målen till år 2030. Alla länder har därmed tagit på sig ansvaret att skapa en mer rättvis och hållbar värld. Hållbar utveckling innebär att människor tillgodoser dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjlighet att tillfredsställa sina behov.

I begreppet hållbar utveckling integreras de tre perspektiven: social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet. Målen är integrerade och odelbara vilket innebär att inget av målen kan uppnås på bekostnad av ett annat och att framgång krävs inom alla områden för att de övergripande målen med Agenda 2030 ska kunna uppnås. FN slår fast att dagens generation är den första generationen som kan utrota fattigdomen, och den sista som kan bekämpa klimatförändringarna.

Region Norrbotten, Länsstyrelsen och Norrbottens Kommuner har skrivit på en avsiktsförklaring om att bidra till att Agenda 2030 kan genomföras. Kommunens översikts- och tillväxtplan antogs 2020-11-24, § 148 av kommunfullmäktige. Planen anger inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av den fysiska miljön och där formuleras också strategierna för en långsiktigt hållbar utveckling och tillväxt.



Planen syftar också till att främja genomförande av Agenda 2030 i kommunen. Åtgärder för den kommunala organisationen finns också utpekade för att främja utvecklingen.

Pensionsförpliktelser

KPA Pension

| | |
|--|-----------------------|
| A. Inbetalda premier | |
| Ålderspensionspremier | 27 804 665 kr |
| Värdesäkringspremier | 8 216 557 kr |
| Riskpremier (efterlevandepension och premiefrielse) | 0 kr |
| Premier som avser avtal utan överskottsfond | - kr |
| Premietillägg / återbetalningsränta | - kr |
| Summa inbetalda premier | 36 021 222 kr |
| Premier som betalats med överskott | 209 766 kr |
| Värdesäkringspremier som faktureras | 8 006 791 kr |
| B. Pensionskapitalets utveckling | |
| Ingående kapital | 121 603 327 kr |
| Inbetalda ålderspensions- och indexeringspremier | 36 021 222 kr |
| Avkastning | 4 002 680 kr |
| Avkastningsskatt | - 291 550 kr |
| Avgifter | - 1 409 839 kr |
| Utbetalda pensioner | - 6 202 516 kr |
| Flytt av kapital | - kr |
| Överfört från försäkringarna till överskottsfonden | - 209 765 kr |
| Övrigt | - 160 643 kr |
| Utgående kapital | 153 352 916 kr |
| C. Överskottsfondens utveckling | |
| Överskottsfondens värde per 2020-12-31 | - kr |
| Föregående års fakturerade indexeringspremie | - kr |
| Uttag ur överskottsfonden | - kr |
| Värdesäkringskostnad | - 209 766 kr |
| Förändring av överskottsfondens värde | - kr |
| Överskott från försäkringarna | 209 765 kr |
| Överskottsfondens värde per 2022-12-31 | 0 kr |
| D. Garanterat kapital | |
| Kapital som behövs för att fullgöra framtida åtaganden, exklusive 35 procents säkerhetsmarginal | 122 682 333 kr |
| E. Värdesäkring | |
| Värdesäkring som finansierats av redan inbetald premie | 309 003 kr |

Ovan följer en utveckling av Arvidsjaur kommuns pensionsåtagande som finns hos KPA. Sammanställningen visar vilka premier som har inbetalats under året, det vill säga 27,8 mnkr. Pensionskapitalets utveckling uppgår vid årets slut till 153,3 mnkr.

Hos KPA finns en överskottsfond, där sammanställningen visar hur det kapitalet har utvecklats. För Arvidsjaur kommun låg beloppet på 0 kr per sista december 2023.

Vid utgången av 2023 behöver det finnas ett garanterat kapital för att klara kommunens åtaganden på 122,7 mnkr.



| | |
|---|------------------------------|
| Pensionsförpliktelse | |
| 1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen | 83 990 084 kr |
| a. Avsättning inkl. särskild löneskatt | 18 970 922 kr |
| b. Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt | 65 019 162 kr |
| 2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring * | 2023 : 126 587 643 kr |
| | 2022 : 103 222 158 kr |
| 3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse | - kr |
| 4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse) | 210 577 727 kr |
| Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde | |
| 5. Totalt pensionsförsäkringskapital * | 2023 : 153 352 916 kr |
| | 2022 : 121 603 327 kr |
| a. Varav överskottsmedel * | 2023 : 0 kr |
| | 2022 : 0 kr |
| 6. Totalt kapital, pensionsstiftelse | 0 |
| 7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel) | 0 |
| 8. Summa förvaltade pensionsmedel | 153 352 916 kr |
| Finansiering | |
| 9. Återlånade medel | 57 224 811 kr |
| 10. Konsolideringsgrad | 72,8% |

* Värden i detta dokument rör enbart åtaganden som är försäkrade hos KPA Tjänstepensionsförsäkring AB.

Pensioner och pensionsskuld

Pensionsskulden representerar i stora delar ett historiskt arv som har upparbetats under decennier. Grovt uppdelat finns två typer av pensionsskuld:

1. Pension intjänad före 1998. Denna redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Detta är den större delen av kommunens pensionsskuld.
2. Pension som intjänats från 1998. Denna intjänade pension enligt det nya pensionssystemet avsätts direkt till den anställdes pensionskonto.

Utöver detta finns vissa förmånsbestämda och avtalade pensioner.

Finansieringen av pensionsförpliktelser enligt den gamla modellen sker i form av återlåning. Medlen finns placerade i kommunens anläggningstillgångar. Inlösen har genomförts 2012 - 2022 med ca 135 mnkr. Liksom tidigare är syftet att minska kommande utbetalningar.

Enligt pensionsprognosen från KPA för kommunen kommer utbetalningarna från pensionsavsättningen att minska dels på grund av extrainlösen som gjorts samt att många av blivande pensionärer blir det i förtid. 2015 var det första år när kommunens ansvarsförbindelse är mindre än kommunens egna kapital.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Byggnationen av sport- och simhallen är Arvidsjaur största projekt under de senaste åren. Kommunen har per sista december 2023 lånat 60 mnkr totalt i samband med detta projekt. Lånet är uppdelat i tre olika delar med olika bindningstider och fasta räntesatser. På det sättet kan budgetering av räntekostnader ske planenligt åtminstone under bindningstiden.

Kommunen har gett kommunal borgen för sina bolag men bolagens tillgångar är högre än deras lån. Räntan har varit låg under tidigare år, men stigit succesivt på grund av rådande omvärldssituation. Detta kommer att påverka de framtida finansiella kostnader. Alla lån är tagna via Kommuninvest ekonomisk förening, vilket gör att motpartsrisken är låg, det vill säga att risken att Kommuninvest inte fullgör sina förpliktelser är låg.

Personalförsörjningen kan bli en utmaning för kommunen i närmaste framtiden. De främsta bristyrkena som kommunen ser framför sig är undersköterskor, sjuksköterskor, socionomer, legitimerade lärare och fritidspedagoger, samt vissa yrkesgrupper inom samhällsbyggnads. Åtgärder som Arvidsjaur kommun gör är att marknadsföra kommunen utåt i landet och världen i syfte att öka inflyttning.



Kommunen har skapat en hemsida för just detta syfte samt har kommunen under året anordnat en rekryteringsmessa på orten i syfte att öka medvetenheten kring vilka potentiella arbetsgivare som finns. Utöver det läggs mycket fokus på att bibehålla den befintliga personalen genom att vara en attraktiv arbetsgivare. Minskad befolkning är en stor risk inom kommunen och därför att det extremt viktigt att kunna säkra arbetstillfällen och boende för att befintliga invånare ska stanna kvar, men även för att möjliggöra ökad inflyttning. Under året har flera nya företag startats i kommunen och regementet K 4 invigdes under 2022, vilket ger stor framtidstro för invånarna i kommunen.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE, PÅVERKAN PÅ DE FINANSIELLA RAPPORTERNA

Kommunfullmäktige har tagit ett beslut om att bygga en ny sport- och simhall med investeringsbudget på ca 280 mnkr. Byggnationerna är påbörjade och den slutliga fasen är inplanerad under höst 2025. I samband med detta fattades ett beslut om att finansieringen ska ske via upplåning av investeringsmedel.

Ett annat beslut som påverkat årets resultat är en medfinansiering motsvarande 7,5 mnkr för nyanläggning av skidspår. Tillsammans med IFK Arvidsjaur Skidor spås projektet vara av stort marknadsföringsvärde och väntas bidra till fler besökare i samhället och skapa medialt intresse för Arvidsjaur kommun.

Kommunen har inga medel placerade för att möta framtida pensionsutbetalningar, men har istället gjort extra inbetalningar som försäkringsinlösen med KPA på närmare 135 mnkr till och med 2022 för att minska sina pensionsåtaganden i framtiden.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

Kommunfullmäktige beslutar om anslag till nämnderna genom att ge dem en nettobudget. Utifrån det beslutet fastställer respektive nämnd sin internbudget där respektive verksamhets intäkter och kostnader för budgetåret beslutas. Regelverket för budgetprocessen, samt årshjulets tidplan finns i reglemente för verksamhets- och ekonomistyrning.

Under 2019 har kommunfullmäktige beslutat att från och med budget 2021 ska den så kallade "prislapsmodellen" styra resursfördelningen så att budgeten beslutas utifrån kostnadsutjämningsystemet prislapp för förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg. För 2023 har denna modell kompletterats med en intäktslapp för verksamheter som omfattas av Lagen om stöd och service (LSS) och för individ- och familjeomsorgs verksamheter (IFO). Övrig verksamhet utgår från 2020 års budget. Detta gör att det blir tydligt för politiken vad olika verksamheter bör kosta enligt genomsnittlig kvalitet. Dessutom finns det ett utrymme för politiken att prioritera vissa verksamheter efter hur de önskar, vilket gör det väldigt tydligt vilka verksamheter som prioriteras.

För bolagskoncernen fastställer moderbolaget ekonomiska mål på bolagen såsom avkastningskrav och soliditetsmål. Bolagskoncernen lämnar in sin budget i maj så att kommunfullmäktige kan anta en sammanställd budget för hela koncernen.

Även arbetet med internkontrollplan regleras i reglemente för verksamhets- och ekonomistyrning, vilket blir det styrdokument där varje nämnd har beslutat om olika kontrollpunkter utifrån en riskmodell med sannolikhet och konsekvensbedömning.



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Övergripande mål för Arvidsjaur kommun 2023 - 2025

Kommunfullmäktige har beslutat om en vision för kommunen och nya mål för 2023-2025

Kommunens vision är: **Arvidsjaur växer för en hållbar framtid**

Önskat läge är: **en attraktiv tillväxtkommun**

| MEDBORGARE / KUND | UTVECKLING / TILLVÄXT | EKONOMI | MEDARBETARE |
|--|--|--|---|
| Kommunfullmäktiges mål: Engagerade och nöjda medborgare och kunder | Kommunfullmäktiges mål: Långsiktig hållbar utveckling | Kommunfullmäktiges mål: Ekonomisk medvetenhet | Kommunfullmäktiges mål: Attraktiv arbetsgivare |
| Fokusområde: Utveckla medborgar-/ kunddialogen | Fokusområde: Underlätta för näringsliv och företagande | Fokusområde: Samverkan, effektivitet och koncerntänkande | Fokusområde: Kompetensförsörjning och arbetsmiljö |

Värdegrund

All kommunal verksamhet ska präglas av kommunens värdegrund

Glädje

Vi har en positiv inställning till alla människor vi möter
Vi ser varandra och bidrar till en god stämning på jobbet

Respekt

Vi tar alla människor på allvar
Vi känner stolthet över vårt uppdrag
Vi tar ansvar för arbetsuppgiften och respekterar fattade beslut

Professionalitet

Vi använder alltid våra kunskaper och färdigheter för kommunens bästa
Vi ser behov av och tar till oss nya kunskaper
Vi skiljer på vår yrkesmässiga och privata roll



SAMMANSTÄLLNING ÖVER KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE MÅL

Nämnderna har totalt fyra verksamhetsmål vardera. Totalt är det 16 nyckeltal och de har alla fått samma vikt i nedanstående sammanställning. Måluppfyllelsen utvecklas vidare i respektive nämnds redovisning. God måluppfyllelse innebär att nämnderna har uppfyllt de flesta målen vilket betyder att de är gröna eller gula och att nämnderna/utskott arbetar vidare med att uppfylla sina mål inom perspektiven Medborgare/kund, Utveckling/Tillväxt, Ekonomi och Arbetsgivare. Nämnderna har brutit ner de fyra övergripande målen i sina mål- och resursplaner.

| Perspektiv | Kommunfullmäktiges mål | Analys |
|---------------------|---|--|
| Medborgare/Kund | <p>Engagerade och nöjda medborgare och kunder</p> <p>Fokusområde Utveckla medborgar-/kunddialogen</p> | <p>Arvidsjaur kommuns arbete mot "Engagerade och nöjda medborgare och kunder" rapporteras positivt under 2023. Trots att SCB:s medborgarundersökning inte har genomförts, rapporterar kommunstyrelsen att de aktiviteter som genomförts i verksamheterna ger våra medborgare god möjlighet till inflytande och delaktighet i samhällsutvecklingen.</p> <p>Myndighetsnämnden rapporterar att bygglovs kunderna är nöjda med service, bemötande och handläggningstid. Medelvärde för hela bygglovsenkäten hamnar på 4,3. Högsta betyget 4,6 ges åt frågan om byggkontorets service och bemötande, medan lägsta betyget 3,5 ges åt frågan om kostnaden för ansökan/anmälan. Dessa resultat tyder på att kunderna generellt sett är nöjda med den service de får.</p> <p>Slutligen, när det gäller trafiksäkerhet, rapporterar även myndighetsnämnden att målet är uppfyllt. Under året har det inte varit några olyckor med allvarliga personskador på de kommunala gatorna. Kontoret har deltagit på tre samverkansmöten om trafiksäkerhet. Miljö- och byggenheten är samordnare för den lokala trafiksäkerhetsgruppen där bl.a. polisen, trafikverket och den lokala trafikskolan medverkar. Trafikhandläggaren deltar även på de årliga mötena som trafikverket kallar till.</p> <p>Sammanfattningsvis, baserat på rapporterat resultat, så gör kommunen framsteg mot målet om engagerade och nöjda medborgare och kunder, baserat på kommunstyrelsens rapporterade resultat tillsammans med de positiva resultaten från bygglovsenkäten och trafiksäkerhetsarbetet.</p> |
| Utveckling/Tillväxt | <p>Långsiktig hållbar utveckling</p> <p>Fokusområde Underlätta för näringsliv och företagare</p> | <p>Arvidsjaur kommun har under 2023 gjort framsteg mot sitt mål för "Långsiktig hållbar utveckling". Kommunstyrelsens verksamheter har fokuserat på att göra det enklare för det</p> |








| Perspektiv | Kommunfullmäktiges mål | Analys |
|------------|---|---|
| | | <p>lokala näringslivet och företagarna att utvecklas i kommunen. Det har visat sig att alla verksamheter inte kunnat konkretisera arbetet genom aktiviteter och indikatorer. Men Arvidsjaur kommun har klättrat i <i>Svenskt Näringslivs</i> ranking under 2023 jämfört med 2022 vilket är ett positivt resultat enligt målets utvärdering.</p> <p>Myndighetsnämnden har också bidragit till detta mål genom att återigen erbjuda effektiv myndighetshandläggning. Stickprovskontroller visar att lagkraven på handläggningstiderna, som är 10 veckor för bygglov, 6 veckor för miljöändring och 2 veckor för registrering av livsmedel, uppfylls utan problem.</p> <p>Dessutom har myndighetsnämnden arbetat för att främja utveckling och tillväxt i samhället genom att ha aktuella detaljplaner. För de detaljplaner som mark- och planavdelningen upprättar helt själva, ses alltid behovet av förändring för ett större område över när avgränsningen av planområdet ska bedömas. Trots att en tjänst varit vakant delar av året, har arbetet påbörjats med en detaljplan som omfattar ett större område. Dock har det inte varit möjligt att genomföra mer än en mer omfattande detaljplan under 2023.</p> |
| Ekonomi | <p>Ekonomisk medvetenhet</p> <p>Fokusområde Samverkan, effektivitet och koncerntänkande</p> | <p>Arvidsjaur kommuns arbete med ekonomisk medvetenhet rapporteras positivt. Kommunstyrelsens verksamheter har arbetat med att öka samordningen och samverkan inom kommunkoncernen för att bedriva verksamheter på ett ekonomiskt sätt. Trots att enkäten för utvärderingen som skickades ut till de kommunala bolagen inte besvarades i tillräcklig grad för att en utvärdering skulle vara möjlig, rapporterar verksamheterna mycket positivt om att arbeta med samordning och samverkan inom kommunkoncernen. Även om delar av verksamheten haft svårt att konkretisera arbetet genom aktiviteter och indikatorer. Utvärderingen av målet på kommunstyrelsens nivå planeras att utvärderas annorlunda under 2024.</p> <p>Myndighetsnämnden har även i år arbetat med att hålla sina tillsyns- och prövningsverksamheter kostnadseffektiva. Kostnadstäckningsgraden för bygglov</p> |



| Perspektiv | Kommunfullmäktiges mål | Analys |
|--------------|---|---|
| | | var 72%, för livsmedel 83% och för miljö- och hälsoskydd 72%. Detta är den lägsta kostnadstäckningsgraden för bygglov sedan mätningarna började, vilket vanligtvis ligger närmare 100%. Men bedöms fortfarande som ett mycket bra resultat. |
| Arbetsgivare |  Attraktiv arbetsgivare Fokusområde Kompetensförsörjning och arbetsmiljö | <p>Arvidsjaur kommun har gjort framsteg mot sitt mål att vara en "Attraktiv arbetsgivare". Kommunstyrelsens verksamheter har arbetat för att göra sina verksamheter till attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas. Deras arbete bekräftas av det höga resultatet från HME-enkäten (Hållbart Medarbetarengagemang). I undersökningen nådde Arvidsjaur kommun ett index på 83 under året 2023, vilket innebär en placering bland de högsta i landet.</p> <p>Likaså har myndighetsnämnden arbetat med samma mål för sina verksamheter. Vilket de rapporterar genom att Miljö- och byggenhetens personal har haft i genomsnitt nio tillfällen för kompetensutveckling per person, vilket visar på en stark satsning på personalutveckling.</p> <p>Sammanfattningsvis så visar framför allt resultatet av HME-enkäten att Arvidsjaur kommun underhåller sitt kontinuerliga arbete för att vara en attraktiv arbetsgivare. Detta blir ett viktigt verktyg för verksamheten för att möta framtidens utmaningar inom kompetensförsörjning.</p> |

Finansiella mål för perioden 2019–2023

| Redovisning av målpåfyllelse | |
|--|---|
| Årets resultat ska under en mandatperiod i genomsnitt motsvara 1 % av skatteintäkterna och generella statsbidrag. Om kommunen lånefinansierar gäller fortfarande 1 % från och med året efter att lån upptagits på grund av osäker situationen i världen, inflation, etc. under perioden 2023–2025. |  |
| Volymökningen av verksamhetens nettokostnader per år ska inte vara högre än skatteunderlagets ökning. |  |
| Soliditeten skall uppgå till minst 63 % innan 2026 (40% när sport- och simhall är klar) exklusive pensionsskuld. |  |
| Nettoinvesteringarna för skattefinansierad verksamhet bör inte utan särskilda skäl finansieras med externa medel. |  |
| Kommunens tillgångar ska vårdas så att framtida generationer inte förorsakas onödiga kostnader. Kommunernas fastigheter och anläggningar ska underhållas så att värdet inte försämras mer än normalt. |  |



Kommunallagen reglerar kommunens ekonomiska förvaltning genom att ett krav ställs på god ekonomisk hushållning. Ett av grundkraven är att budgeten ska upprättas så att intäkterna överskrider kostnaderna. Motiven är bland annat:

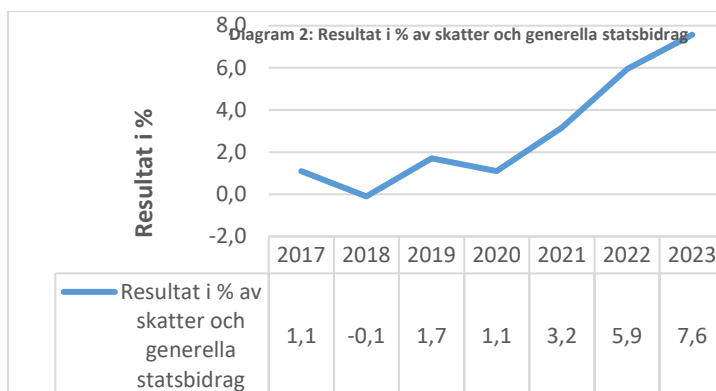
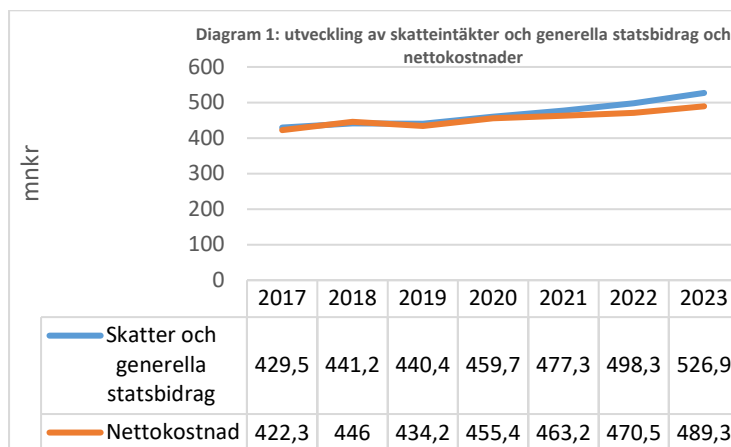
- Långsiktig konsolidering av ekonomin
- Skapa utrymme för investeringar
- Täcka ökningen av hela pensionsåtagandet
- Minska riskexponeringen och möjlighet att kunna hantera osäkerhetsfaktorer.

God ekonomisk hushållning innebär mer än att ha en budget i balans. För att säkra en god ekonomisk hushållning behövs finansiella mål som tydligt markerar att ekonomin är en restriktion för att bedriva verksamhet. Det behövs också tydliga verksamhetsmål som klargör uppdraget. Målen ska klargöra vad som kan uppnås med befintliga resurser.

Den politiska nivån fastställer ambitionsnivån och anvisar resurser medan verksamheterna utför tjänsteproduktionen.

Kommentarer till utvärderingen:

1. Målet är uppnått. Enligt tabellen "5 år i sammandrag" har målet uppnåtts alla sista fem åren förutom 2018, vilket berodde på att kommunen betalade av 20 Mkr på pensionsskulden annars hade målet varit uppnått det året också. Se diagram 2 nedan.
2. Nettokostnaderna har ökat med 18,9 mnkr och skatteintäkterna och generella statsbidrag har ökat med 28,6 mnkr, vilket gör att det här målet är uppnått. Under sista femårsperioden har målet varit uppnått alla år utom 2017, 2018 och 2020 men skulle ha varit uppnått alla de åren om man inte gjort extra avbetalningar på pensionsskulden (se tabellen "5 år i sammandrag" och diagram 1 nedan).
3. Målet är inte uppnått under 2023 och soliditet beräknat till 56,2 %.
4. Målet är uppnått, alla skattefinansierade investeringar förutom byggnation av sport- och simhall finansierades utan externa medel.
5. Målet är delvis uppnått eftersom endast ca 62 % av investeringsvolymen har utförts under året, exklusive projektet sport- och simhall.





KOMMUNENS BOLAG

| tkr | Arvidsjaur Kommunföretag AB | Arvidsjaur Energi AB | Arvidsjaurhem AB | Arvidsjaur Flygplats AB | Alla bolag |
|---------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|-------------|
| | | | | | 2023 |
| Omsättning | 480 | 32 839 | 69 056 | 55 238 | 148 143 |
| Resultat före finansnetto | -49 | 730 | 12 095 | 1 603 | 14 380 |
| Årets resultat | 45 | 18 | 8 259 | 895 | 8 056 |
| Summa tillgångar | 54 527 | 86 395 | 213 372 | 54 572 | 353 333 |
| Obeskattade reserver | 50 | 3 860 | 11 890 | 0 | 0 |

Arvidsjaur Kommunföretag AB (AKAB)

AKAB utgör moderbolag för kommunens dotterbolag. Bolaget skall utöva kommunens styrfunktion över dotterföretagen i enlighet med ägardirektiven. AKAB äger samtliga aktier i företagen Arvidsjaurhem AB, Arvidsjaur Flygplats AB och Arvidsjaur Energi AB.

Arvidsjaur Flygplats AB (AFAB)

De mål som ägaren satt för bolagets verksamhet är:

1. *Bolaget ska ha kompetens, resurser och system för drift, säkerhet, miljö och underhåll som är så goda att inga fel eller brister uppstår. Flygsäkerheten ska alltid prioriteras främst.*

Bolaget har kontinuerliga utbildningar av personal liksom regelbundna kontroller av systemen.

2. *Bolaget ska arbeta för att förbättra flygkommunikationen till och från Arvidsjaur.*

Bolaget arbetar med påverkan på Trafikverket för den reguljära trafiken. För chartertrafik och övriga kunder sker hela tiden marknadsföringsarbete.

3. *Bolaget ska arbeta för en optimal infrastruktur för att möjliggöra flygtrafik.*

Bolaget arbetar ständigt med att optimera banunderhåll med mera inom de ekonomiska ramar som finns.

4. *Bolagets verksamhet bör sträva efter en miljömässigt hållbar utveckling.*

Verksamheten bedrivs i enlighet med miljöbalkens föreskrifter. Bolaget får verksamhetskontroller också på detta område där utfallet varit godkänt.

Ny styrelse samt ny styrelseordförande valdes under året, samt att bolaget fick genomföra en extra bolagstämma då styrelsen förändrades ännu en gång under året. Ny VD/Accountable Manager har anställts under första kvartalet, 1:a mars övertogs ansvaret som VD och den 28:e Mars godkändes VD av Transportstyrelsen att verka i rollen som Accountable Manager för flygplatsen.

Den flygupphandling som genomfördes av Trafikverket 2023 innebär att det reguljära flyget trafikeras med mindre flygplan vilket genererar lägre intäkter till flygplatsen. Obetalda fodringar har påverkat resultatet för 2023, men i stort har flygplatsen gått bra och har ett positivt resultat med 895 tkr kronor med endast 1 mnkr i kommunalt bidrag.

Framtid

Flygplatsen får inte längre leverans av radarbilder från luftfartsverket, effekten ligger i ökad arbetsbelastning och ställer krav på bra samarbete med andra luftrumsaktörer. Arbete pågår med att ansöka om att för vintersäsongen 24/25 bli en "Level 3 coordinated airport" vilket skulle leda till möjligheten att säkra separation av flygtrafiken för att klara av den efterfrågan som finns.

Arvidsjaur Energi AB (AEAB)

Bolagets verksamhet består av två affärsområden: Fjärrvärme samt Industrihus. Affärsområde Fjärrvärmes verksamhet är att producera, leverera och tillhandahålla ledningsburen energi i första hand i form av biobränsle-baserad fjärrvärme. Affärsområde Industrihus verksamhet består i att äga och förvalta industrifastigheter inom Arvidsjaur kommun.

Affärsområde Industrihus

Två industrihus finns på fastigheten Arvidsjaur 9:41 samt två boenden på kvarter Rapphönan. Den totala arean för kvarvarande fastigheter är cirka 4 800 m².



Affärsområde Fjärrvärme

Affärsidén är att ersätta individuell olje- och el-användning för uppvärmning med samordnad värmeproduktion i form av fjärrvärme. Värmen produceras huvudsakligen i biobränsleeldade pannor och distribueras till kunderna i ett fjärrvärmenät.

Bränslet består till största delen av lokala trädbränslen, såsom skogsflis, spån, bark och torv. Spets- och reservpannor eldas med pellets respektive olja. Installerad effekt till fjärrvärmenätet understiger 20 MW. Väderutfall, priset på bränslen, underhålls- och reparationskostnader samt vakanser i fastighetsbeståndet är de faktorer som mest påverkar det ekonomiska utfallet i bolaget.

Ägardirektivets verksamhetsmål

- *Arbeta för att öka användandet av lokala bränslen när så är lämpligt ur ekonomisk och verksamhetsmässig synpunkt.*

Lokalt bränsle upphandlas i den omfattning som är möjligt.

- *Att bolaget är konkurrenskraftigt och tillse att Arvidsjaur har en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområde.*
- *Att i samband med utbyggnaden av fjärrvärmenätet i möjligaste mån arbeta för samlokalisering av nedläggning av rör för bredband.*

Samlokaliseringsmålet beaktas alltid. Målet är uppfyllt.

- *En miljömässigt hållbar utveckling.*

Miljömässighet beaktas i all verksamhet.

Den nya prismodell som infördes under 2023 har genererat mer intäkter men ökande råvarupriser och höjda räntor har medfört att bolaget gör ett positivt resultat 18 tkr .

Framtid

Bolaget har beslutat om en prisökning för 2024 för att säkerställa en ekonomiskt hållbar försäljning av värme. Under året ska en ny VD rekryteras. Stora frågor framåt rör utbyggnad av kapacitet för att möjliggöra nya anslutningar, uppfylla ställda myndighetskrav på små- och medelstora pannor samt utmaningen med bränsletillgång.

Arvidsjaurhem AB

Arvidsjaurhem ska efter affärsmässiga principer och likställighets- och lokaliseringsprincip tillgodose behovet av bostäder och lokaler samt i övrigt verkställa kommunfullmäktiges intentioner. Bolaget har väl tillgodosett ändamålet. Arvidsjaurhem AB förvaltar både bostäder och lokaler.

Bolaget har en marknadstäckning på ca 75 % av den totala hyresrättsmarknaden i Arvidsjaur. Andelen lokaler i företaget är ca 12,5 % räknat på hyresintäkter. Antalet outhyrda lägenheter ligger på ca 1,5 % i slutet av perioden, vilket är mindre än föregående år.

Bolagets resultat uppgår till 8 259 tkr.

Mål enligt ägardirektiv

- *Bolaget ska vara en aktiv aktör på bostadsmarknaden, äga och förvalta fastighetsbeståndet samt medverka till att målen i kommunens bostadsförsörjningsprogram uppföljs.*

Målet har uppfyllts då bostadssökande har erbjudits boende inom tre till fem månader. Hyresgästerna har kunnat erbjudas ett boende efter behov.

- *Bolaget skall verka för ett attraktivt och tryggt boende där bolaget tillhandahåller bostäder.*

Målet har uppnåtts genom genomförande av löpande underhållsåtgärder. Den dagliga fastighetskötseln där bolagets personal utgör "ansiktet utåt" är också en del i måluppfyllelsen.

- *Bolaget ska sträva efter att tillhandahålla bostäder till nya medborgare i kommunen.*

Bolaget prioriterar i sin uthyringspolicy inflyttade som fått jobb samt personer som flyttar till Arvidsjaur för gymnasiestudier. Målet har uppnåtts då ingen kund behöver vänta mera än tre till fem månader på ett önskat boende.

- *Bolagets verksamhet skall i alla delar bygga på en miljömässigt hållbar utveckling.*

Målet har uppnåtts genom att ständigt ha med ett miljötänkande i renoveringar samtidigt som energibesparande åtgärder kontinuerligt vidtas.



Framtid

Bolaget förväntar sig att efterfrågan på lägenheter kommer att vara stabil. En alltid aktuell fråga är nyproduktion av hyresrätter. Att bygga nytt är fullt möjligt med företagets ekonomiska läge, men hyreskostnaderna blir för höga för hyresgästerna. Marknadsvärdet på nyproducerat blir därmed lägre än produktionskostnaden vilket medför att investeringen inte blir affärsmässig, vilket är ett lagkrav.

Kostnadsutvecklingen i allmänhet, men energipriserna i synnerhet bedöms bli en mycket viktig fråga under de närmaste åren. Arvidsjaurhem genomför en marknadsundersökning för att se förutsättningar för en eventuell nyproduktion.

UTVECKLING AV INTÄKTER, KOSTNADER OCH RESULTAT

| Budgetavräkning | Kommunen | | | | Sammanställd redovisning | | | |
|---|-----------------|-----------------|------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | Budget 2023 | Redovisat 2023 | Utfall mot budget 2023 | Redovisat 2022 | Budget 2023 | Redovisat 2023 | Utfall mot budget 2023 | Redovisat 2022 |
| Verksamhetens intäkter enl resultaträkning | 183 492 | 169 793 | -13 699 | 177 599 | 322 288 | 297 159 | -25 129 | 282 157 |
| Verksamhetens kostnader enl resultaträkning | -656 863 | -640 185 | 16 678 | -627 946 | -766 176 | -736 550 | 29 626 | -699 955 |
| Avskrivningar | -24 985 | -18 937 | 6 048 | -20 117 | -43 963 | -36 815 | 7 148 | -39 546 |
| Verksamhetens nettokostnader | -498 356 | -489 329 | 9 027 | -470 464 | -487 851 | -476 206 | 11 645 | -457 344 |
| Skatteintäkter | 331 230 | 338 550 | 7 320 | 329 693 | 331 230 | 338 550 | 7 320 | 329 693 |
| Generella statsbidrag | 173 914 | 188 421 | 14 507 | 168 633 | 173 914 | 188 421 | 14 507 | 168 633 |
| Verksamhetens resultat | 6 788 | 37 642 | 30 854 | 27 862 | 17 293 | 50 765 | 33 472 | 40 982 |
| Finansiella intäkter | 1 328 | 3 439 | 2 111 | 1 854 | 600 | 4 516 | 3 916 | 1 261 |
| Finansiella kostnader | -3 027 | -1 095 | 1 932 | -130 | -6 330 | -7 212 | -882 | -3 540 |
| Resultat efter finansiella poster | 5 089 | 39 986 | 34 897 | 29 586 | 11 563 | 48 069 | 36 506 | 38 704 |
| Extraordinära poster | | | | | | | | |
| Årets resultat | 5 089 | 39 986 | 34 897 | 29 586 | 11 563 | 48 069 | 36 506 | 38 704 |

Jämförelse mot budget i kommunen.

Kommunens resultat för 2023 ger ett överskott på 34,9 mnkr mot budget. Verksamhetens intäkter är 13,7 mnkr lägre än budget och kostnaderna är 16,7 mnkr lägre.

Kommunen har beslutat att betala 4,5 mnkr i kommunalt driftbidrag till flygplatsen, men på grund av ändrade behov hos bolaget, betalades endast 1 mnkr under 2023. Kostnaderna för avskrivning blev lägre än budgeterat med 6 mnkr. Detta beror på att en del av de inplanerade investeringsprojekten under 2022 och 2023 inte blev av. Skatteintäkterna blev 7,3 mnkr högre än budgeterat och förklaras med något bättre utfall än vad prognosen för budget 2023 lades på och skedde till följd av en positiv avräkning från 2022 och bättre sysselsättning under 2023. Generella statsbidragen blev 14,5 mnkr högre än budget. Budgetering av dessa intäkter är alltid en svår uppgift eftersom det inte är förrän i mitten av det nuvarande året som verksamheterna vet med säkerheten vilka bidrag som går att söka.

Verksamhetens nettokostnader blev 9 mnkr lägre än budgeterat, trots medfinansiering till IFK skidor motsvarande 7,5 mnkr. Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen är 36,5 mnkr bättre än budget. Resultatet är 9,3 mnkr bättre än föregående år. Koncernens överskott förklaras i stort sett av kommunens positiva nettoavvikelse under 2023.

Mer detaljerad information om nämndernas -och utskottets verksamhetshändelser samt ekonomiskt utfall finns i respektive nämnds/utskotts årsredovisningar samt under drift- och investeringsredovisningsrubriken. Mer information om respektive bolag finns i respektive årsredovisning samt under rubriken kommunens bolag.



Likviditet, placeringar och lån

Kommunen har lån motsvarande 60 mnkr, de övriga långfristiga upplåningarna finns i kommunens bolag. Kommunen har inte medel placerade i aktier eller värdepapper. Därför har inte svängningarna på börserna påverkat kommunens resultat och ekonomiska ställning. Kommunkoncernen har en checkkredit hos *Sparbanken Nord* på 50 mnkr. Bolagen har inte i nämnvärd grad nyttjat checkkrediterna under året och kommunen inte alls.

Borgen

Kommunens borgensåtaganden gentemot bolagen är 189 mnkr (197 mnkr 2022). Risken att kommunen ska behöva infria sina borgensåtaganden är mycket låg. Kommunen har som medlem i Kommuninvest ingått solidarisk borgen för bolagens skulder. Värdet av bolagens tillgångar överstiger bokfört värde.

Sammanfattning av kommunens ekonomiska ställning

Kommunen klarar sina investeringar genom självfinansiering förutom byggnation av sport- och simhall och har en långfristig skuld per sista december 2023 på 60 mnkr. Kommunen har haft positiva resultat sista fem åren om man tar hänsyn till att 2018 års resultat belastades med extra pensionsinbetalning på 20 mnkr (inklusive särskild löneskatt) för att minska ansvarsförbindelsen. Kommunen har dessutom avsatt 31,8 mnkr till resultatutjämningsreserv som kan användas om konjunkturen viker några år och skatteunderlaget därmed skulle få en mindre ökning än normalår. Kommunen har en relativt bra soliditet, vilket tyder på en bra betalningsförmåga på lång sikt. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelser i kommunen uppgår till 45,5%. Övriga finansiella mål är uppfyllda, eller delvis uppfyllda förutom målet avseende soliditeten.

Känslighetsanalys

Riksbankens styrränta (som tidigare hette reporäntan) används för att öka eller minska efterfrågan i ekonomin. Genom att höja eller sänka styrräntan försöker Riksbanken motverka svängningar i konjunkturen så att inflationen hamnar på inflationsmålet. Om ränteläget för bolagskoncernen stiger med 1% så ökar räntekostnaderna med ca 2 mnkr. Om lönerna inom kommunen stiger med 3% ökar lönekostnaderna med ca 13,5 mnkr inklusive sociala avgifter och pensioner. In och utflyttning påverkar kommunens skatteintäkter och statsbidrag med ca 60 tkr per invånare, vilket innebär drygt 0,6 mnkr för varje 10 invånare som flyttar in positivt och ut negativt.

Denna tabell visar effekten på kommunens intäkter, avseende skatter och utjämning, av att en ytterligare invånare i en specifik ålderskategori tillkommer på marginalen.



| | Skatteintäkter | Inkomstutjämning | Skatter och inkomstutjämning | Kostnadsutjämning | Strukturbidrag + införandebidrag | Regleringspost | Totalt |
|---------------------------------|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1-5 år | 0 | 61 364 | 61 364 | 52 393 | 2 484 | 2 336 | 118 576 |
| 6 år | 0 | 61 364 | 61 364 | 27 764 | 2 484 | 2 336 | 93 947 |
| 7-12 år | 0 | 61 364 | 61 364 | 83 799 | 2 484 | 2 336 | 149 983 |
| 13-15 år | 0 | 61 364 | 61 364 | 64 518 | 2 484 | 2 336 | 130 702 |
| 16-18 år | 0 | 61 364 | 61 364 | 70 019 | 2 484 | 2 336 | 136 202 |
| 19-64 år ink 0 kr | 0 | 61 364 | 61 364 | -60 724 | 2 484 | 2 336 | 5 459 |
| 19-64 år ink 200 000 kr | 45 600 | 20 464 | 66 064 | -60 724 | 2 484 | 2 336 | 10 159 |
| 19-64 år ink 500 000 kr | 114 000 | -40 886 | 73 114 | -60 724 | 2 484 | 2 336 | 17 209 |
| 19-64 år ink 800 000 kr | 182 400 | -102 236 | 80 164 | -60 724 | 2 484 | 2 336 | 24 259 |
| 65-79 år, sambo, ink 200 000 kr | 45 600 | 20 464 | 66 064 | -49 206 | 2 484 | 2 336 | 21 678 |
| 80-89 år, sambo, ink 200 000 kr | 45 600 | 20 464 | 66 064 | 18 775 | 2 484 | 2 336 | 89 658 |
| 90+ år, sambo, ink 200 000 kr | 45 600 | 20 464 | 66 064 | 153 217 | 2 484 | 2 336 | 224 100 |

Denna tabell visar effekten på kostnadsutjämningsens olika delmodeller av att en ytterligare invånare i en specifik ålderskategori tillkommer på marginalen för vald kommun i kronor.

| | Förskola Fritids | Förskoleklass Grundskola | Gymnasium | Komvux | Individfamiljeomsorg | Äldreomsorg | Verksamhetsövergripande | Infrastruktur och skydd | Kollektivtrafik | därav befolkningsförändringar | Tillägg i äldreomsorgsmodellen om ensamstående, 65+ år |
|---------------------------------|------------------|--------------------------|-----------|--------|----------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------------|--|
| 1-5 år | 109 180 | -14 746 | -4 495 | -771 | -7 813 | -13 674 | -15 706 | 850 | -433 | -37 016 | |
| 6 år | 9 268 | 60 537 | -4 495 | -771 | -7 813 | -13 674 | -15 706 | 850 | -433 | -20 932 | |
| 7-12 år | 9 268 | 116 572 | -4 495 | -771 | -7 813 | -13 674 | -15 706 | 850 | -433 | -20 932 | |
| 13-15 år | -10 012 | 116 572 | -4 495 | -771 | -7 813 | -13 674 | -15 706 | 850 | -433 | -20 932 | |
| 16-18 år | -10 012 | -14 746 | 132 324 | -771 | -7 813 | -13 674 | -15 706 | 850 | -433 | -40 233 | |
| 19-64 år ink 0 kr | -10 012 | -14 746 | -4 495 | -771 | -1 737 | -13 674 | -15 706 | 850 | -433 | -20 932 | |
| 19-64 år ink 200 000 kr | -10 012 | -14 746 | -4 495 | -771 | -1 737 | -13 674 | -15 706 | 850 | -433 | -20 932 | |
| 19-64 år ink 500 000 kr | -10 012 | -14 746 | -4 495 | -771 | -1 737 | -13 674 | -15 706 | 850 | -433 | -20 932 | |
| 19-64 år ink 800 000 kr | -10 012 | -14 746 | -4 495 | -771 | -1 737 | -13 674 | -15 706 | 850 | -433 | -20 932 | |
| 65-79 år, sambo, ink 200 000 kr | -10 012 | -14 746 | -4 495 | -771 | -1 737 | -2 156 | -15 706 | 850 | -433 | -20 932 | 42 656 |
| 80-89 år, sambo, ink 200 000 kr | -10 012 | -14 746 | -4 495 | -771 | -1 737 | 65 825 | -15 706 | 850 | -433 | -20 932 | 131 200 |
| 90+ år, sambo, ink 200 000 kr | -10 012 | -14 746 | -4 495 | -771 | -1 737 | 200 267 | -15 706 | 850 | -433 | -20 932 | 214 676 |



BALANSKRAVSRESULTAT

Enligt de balanskravsregler som gäller ska ett negativt årsresultat täckas i kommande årsbudgetar senast inom tre år. Arvidsjaur kommun har positivt balanskravsresultat under sista treårsperioden.

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| tkr | | | |
| Årets resultat enligt resultaträkningen | 39 986 | 29 587 | 15 018 |
| - realisationsvinster | -226 | -6 817 | -480 |
| + realisationsförluster | 0 | 1 766 | 1411 |
| Årets resultat efter balanskravsjusteringar | 39 760 | 24 536 | 15 949 |
| - reservering av medel till RUR | 0 | 0 | 0 |
| + användning av medel från RUR | 0 | 0 | 0 |
| Årets balanskravsresultat | 39 760 | 24 536 | 15 949 |

Fr o m 2013 stadgar kommunallagen om resultat- och utjämningsreserv (RUR), som får användas till att utjämna intäkter över en konjunkturcykel i balanskravsutredning. Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är jämförelse med utvecklingen av det årliga skatteunderlaget med rikets genomsnittliga utveckling under de senaste tio åren. RUR får då användas om det årliga värdet understiger det tioåriga genomsnittet, till att täcka negativa balanskravsresultat.

Arvidsjaur har antagit riktlinjer för användande av RUR enligt följande:

- Syftet med en RUR är att utjämna intäkter över tid och därigenom kunna möta konjunkturvariationer. Reserven byggs upp inom ramen för det egna kapitalet. Överskottet kan avsättas till RUR vilket innebär att det under år med goda resultat ska vara möjligt att avsätta medel för att möta de år då utvecklingen av skatte- och bidragsintäkter inte matchar kostnadsutvecklingen.
- RUR ska kunna användas om det uppstår stora svårigheter att uppfylla balanskravet på ett ansvarsfullt sätt. Därmed ges möjlighet att utjämna hastiga förändringar i de ekonomiska förutsättningarna mellan åren. RUR synliggörs inte i resultaträkningen utan bara i den sidoordnade redovisningen.
- Per 2023-12-31 är RUR oförändrad och motsvarar 31,8 mnkr.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

De kommunala verksamheterna i Arvidsjaur kommun är i hög grad beroende av chefers och medarbetares motivation, kompetens, samarbetsförmåga och hälsa (att orka arbeta ett långt arbetsliv) för att kommunen ska kunna uppnå en hög kvalitet och effektiv produktivitet i kommunens verksamheter, därför är Arvidsjaur kommuns proaktiva arbete med chefs- och medarbetarfrågor en avgörande strategisk framgångsfaktor för att kort- och långsiktigt säkerställa en god bemanning, kompetens och att rätt slags service och kvalitet kan levereras till medborgarna. Detta ställer stora krav på såväl arbetsmiljö, utvecklingsmöjligheter och att lyckas med rekrytering och marknadsföring av Arvidsjaur kommun.



Antal årsarbetande medarbetare och anställningsformer 2023 jämfört med 2022

| Antal medarbetare (årsarbetare) | 2023-12 | 2022-12 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Tillsvidareanställda | 621,47 | 617,12 |
| Tidsbegränsat anställda med månadslön | 52,11 | 63,34 |
| Timavlönade anställda | 66,39 | 68,42 |
| Fyllnadstjänstgöring | 0,64 | 0,31 |
| Övertid | 2,63 | 1,52 |
| Totalt årsarbetare | 743,24 | 750,71 |

Antalet medarbetare som har en tillsvidareanställning omräknat till årsarbetare ökade med 4,35 och uppgick totalt sett till 621,47 år 2023. Det pågår ett långsiktigt arbete att hitta en så effektiv, samordnad och ändamålsenlig organisation som möjligt och detta har lett till att antalet tillsvidare anställda har minskat med 36,65 årsarbetare under tidsperioden 2019 – 2023.

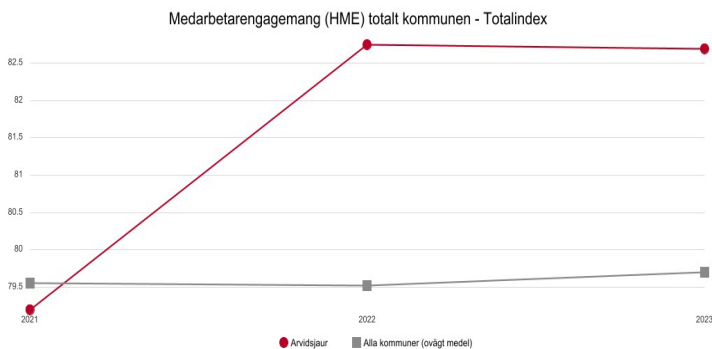
Andel sjukfrånvaro 2023 jämfört med 2022

| År | Sjukfrånvaro | Längre än 60 dagar | Kvinnor | Män |
|----------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| 2023 | 5,99% | 30,19% | 6,68% | 3,86% |
| Åldersgrupper, båda könen | 29 år och yngre 5,02% | 30 – 49 år 6,04% | 50 år och äldre 6,57% | |
| 2022 | 6,18% | 34,41% | 6,78% | 4,25% |
| Åldersgrupper, båda könen | 29 år och yngre 4,40% | 30-49 år 5,60% | 50 år och äldre 6,71% | |

Sjukfrånvaron år 2023 var 7,5% för Sveriges kommuner och Arvidsjaur kommuns motsvarande siffra är 5,99%. Målet med arbetet är att skapa förbättrade förutsättningar för ett långt och hållbart arbetsliv i Arvidsjaur kommun varför sjukfrånvaro och rehab är viktiga frågor att arbeta aktivt med, analysera och följa upp så att kommunen hela tiden blir bättre på att undvika sjukdomar och skador som är relaterade till arbetet och därmed öka förutsättningarna för ett långt och hållbart arbetsliv, vilket är en av de nödvändiga grundförutsättningarna, kort och långsiktigt, för att Arvidsjaur kommun ska klara av sin bemannings- och kompetensförsörjning. Målsättningen är att arbeta proaktivt och förebyggande i så stor utsträckning som möjligt med rehab och sjukfrånvaro. Arvidsjaur kommun har lyckats att öka de förebyggande insatserna till över 70 % av samtliga insatser under 2023, vilket är en mycket bra viktning i förhållande mer akuta insatser avseende sjukdomar och skador. I samarbete med A-hälsan i Arvidsjaur bedriver Arvidsjaur kommun ett förebyggande arbete som syftar till att förebygga skador och sjukdomar.

Pågående arbete att Arvidsjaur kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare

Sedan i slutet av år 2020 har ett arbete påbörjats som syftar till att öka Arvidsjaur kommuns förmåga att attrahera, utveckla och behålla chefer och medarbetare. I fokus är grundbegreppen, Attrahera, Rekrytera, Utveckla, Behålla och Avveckla (främst pensionsavgångar) chefer och medarbetare. Detta arbete har gett bra resultat och där det finns tydliga indikationer på att kommunen har förbättrat sitt resultat och är på rätt väg, det gäller emellertid att inte slå sig till ro utan att arbeta vidare med utveckling i dessa delar.



Arvidsjaur kommun har även arbetat aktivt med marknadsföring och annonsdesign i ett antal fall, även detta arbete har haft effekt. Arbetet behöver fortsätta med syftet att kommunen presenterar en tilltalande bild av Arvidsjaur och de tjänster vi utannonserar. Konkurrensen om arbetskraft är hård. Införandet av Navet (kommunens intranät) möjliggör förbättrade möjligheter att på ett effektivt och smidigt sätt nå ut med information till chefer och medarbetare, vilket är viktigt.

Könsfördelning

I Arvidsjaur kommun är 77% kvinnor och 23% män. Inom framförallt vård och omsorg finns det en kraftig överrepresentation av kvinnor. Antal chefer är 39 varav 77 % kvinnor och 23% män, vilket väl speglar fördelningen av män och kvinnor i övrigt.

Pensionsavgångar

Under 2023 har Arvidsjaur kommun haft 10 pensionsavgångar, vilket är en avsevärd minskning jämfört med år 2022 då vi hade 34.

Beträffande åldersstruktur har Arvidsjaur kommun en åldersstruktur som innebär att en stor andel medarbetare relativt snart uppnår pensionsåldern om man utgår ifrån 65 års ålder, på grund av ändrade regler för uttag av pension kan vi förvänta oss pensionsåldern succesivt blir högre. I dagsläget har man som anställd rätt att arbeta till 69 år, dock finns det många medarbetare som inte orkar eller vill arbeta så länge, vilket är en utmaning för kommunen som arbetsgivare ur ett kompetensförsörjningsperspektiv. Arvidsjaur kommun har i dagsläget endast 9 anställda personer över 65 år.

På grund av ekonomiska skäl kommer allt större grupper att behöva arbeta i högre ålder än tidigare, vilket medför att frågan att skapa förutsättningar för ett hållbart långt arbetsliv blir alltmer betydelsefull både för den enskilde individen och för kommunen som arbetsgivare.

| Åldersintervall | Antal personer |
|-----------------|----------------|
| <= 29 | 72 |
| 30–39 | 148 |
| 40–49 | 179 |
| 50–59 | 184 |
| 60–64 | 87 |
| 65- | 26 |

Medarbetarundersökning

Arvidsjaur kommun använder sig av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) enkät, hållbart medarbetarengagemang (HME). Enkäten innehåller nio frågor som berör motivation, ledarskap och styrning. Resultatet sammanställs till ett index (0-100). Årets undersökning skickades ut till kommunens samtliga tillsvidare- och månadsanställda varav ca 75% svarade.



| Index % | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| Motivation | 82 | 81 |
| Ledarskap | 82 | 84 |
| Styrning | 84 | 84 |
| Totalt | 83 | 83 |
| Jämfört alla kommuner totalt (ovägt medel) | 80 | 80 |

I årets undersökning kan man se att Arvidsjaur kommuns förmåga att styra, motivera och utöva ett långsiktigt framgångsrikt ledarskap ligger kvar på en hög nivå jämfört med Sveriges kommuner. Arvidsjaur kommun har för övrigt väsentligt förbättrat sitt resultat under 2022 och 2023, vilket är oerhört glädjande och strategiskt viktigt.

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Arvidsjaur kommun har till exempel ett behov av att rekrytera bl.a. undersköterskor, olika slags specialister inom tekniska verksamheter, ekonom, m.m. Det är kort sagt ett stort antal rekryteringar som behöver göras under de närmaste åren, inte minst på grund av kommande pensionsavgångar.

Kommunen upprättade under 2021 en kompetensförsörjningsplan som beslutades politiskt år 2022 och bl.a. har HR arrangerat en heldag för alla chefer där vi tillsammans har arbetat med kompetensförsörjning, vilket syftar till att öka kommunens förmåga att rekrytera, behålla och utveckla medarbetare på kort och lång sikt, detta är en fråga av avgörande betydelse i den mycket hårda konkurrens om arbetskraft som råder i Norr- och Västerbotten. Omställningsfondens är också en viktig samarbetspartner när det gäller omställning, överhuvudtaget samarbetar kommunen med olika aktörer och utbildningssamordnare.

Och som tidigare nämnts arbetar kommunens brett med flera andra insatser för att öka förmågan att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare och chefer.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Framtiden

Kommunen har många utmaningar framöver. Behoven och resurserna för olika kommunala verksamheter skiftar snabbt, beroende på storleken på barnkullar, befolkningens flyttmönster, regelförändringar och reformer, och inte minst konjunkturen.

Kommunal verksamhet i förändring är mer regel än undantag. Utmaningen är att anpassa verksamheten efter skiftningarna, vilket senaste årens förändringar i bland annat flyktingströmmarna visar på. En annan stor utmaning har också bestått av och kommer att bestå i att fortsätta förändra och utveckla de egna verksamheterna, exempelvis genom ökad digitalisering, oberoende av hur de yttre konjunkturerna går upp eller ned och de statliga stöden förändras. Vad gäller de kommunala bolagen så står även de inför utmaningar, befolkningsutvecklingen har varit negativ de senaste åren, trots det så råder det brist på lägenheter. För energibolaget är det tillgången till bränsle som är en utmaning framåt. Flygplatsen står inför stora reinvesteringar av såväl landningsbanan som sina fastigheter.

Demografin kommer att ställa krav på kommunen de närmaste åren. Av tillgänglig statistik framgår att andelen personer äldre än 85 år kommer att sakta fortsätta att öka. Antalet personer i åldrarna 65–74 år kommer att öka snabbare. Ökningen beror på det stora antalet födda på 40-talet. Antalet barn 0–5 år förväntas ligga relativt oförändrat under de närmaste åren.

Ungdomars medverkan

I enlighet med kommunens ungdomspolitiska handlingsplan har en rad insatser genomförts för att främja ungas inflytande och delaktighet. Dessa innefattar dialogaktiviteter och samråd med elevråd och referensgrupper kring skolornas kulturutbud, fritidsutbudet, den öppna ungdomsverksamheten och kommunens översikt- och tillväxtplan.

Under året har en extra satsning genomförts vid kommunens ungdomsgård. Tack vare ett extra bidrag från politiken har ungdomsgården haft möjlighet att arrangera olika aktiviteter, öka öppetiderna samt köpa in material till verksamheten. Sedan årsskiftet har en utbildad ungdomsledare anställts. Denne ska även arbeta med ANDTS-frågor i samarbete med skolorna.



Integration

Fokus ligger på att vara inkluderande på så sätt att alla nyinflyttade samt kommunens egna ungdomar ska stå i fokus för arbetet. Målet för kommunens integrationsarbete är att "riva alla hinder" för olika gruppers möjlighet till deltagande i samhället.

EKONOMISK REDOVISNING

RESULTATRÄKNING

| tkr | Not | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|--|-----|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Verksamhetens intäkter | | 169 793 | 177 599 | 297 159 | 282 157 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -640 185 | -627 946 | -736 550 | -699 955 |
| Avskrivningar | | -18 937 | -20 117 | -36 815 | -39 546 |
| Verksamhetens nettokostnader | 3,4 | -489 329 | -470 464 | -476 206 | -457 344 |
| Skatteintäkter | 5 | 338 550 | 329 693 | 338 550 | 329 693 |
| Generella statsbidrag och utjämning | | 188 421 | 168 633 | 188 421 | 168 633 |
| Verksamhetens resultat | | 37 642 | 27 862 | 50 765 | 40 982 |
| Finansiella intäkter | 6 | 3 439 | 1 854 | 4 516 | 1 261 |
| Finansiella kostnader | | -1 095 | -130 | -7 212 | -3 540 |
| Resultat efter finansiella poster | | 39 986 | 29 586 | 48 069 | 38 704 |
| Extraordinära poster | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 39 986 | 29 586 | 48 069 | 38 704 |



BALANSRÄKNING

| Balansräkning (tkr) | Not | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|--|-----------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Tillgångar | | | | | |
| A. Anläggningstillgångar | | | | | |
| I. Immateriella anläggningstillgångar | 7 | 0 | 0 | 438 | 472 |
| II. Materiella anläggningstillgångar | 8,9 | | | | |
| 1. Mark, byggnader, tekniska anläggningar | | 362 425 | 248 747 | 585 470 | 470 943 |
| 2. Maskiner och inventarier | | 32 375 | 30 453 | 90 477 | 94 038 |
| 3. Övriga materiella tillgångar | | | | 0 | 0 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 394 800 | 279 200 | 675 947 | 564 981 |
| III. Finansiella anläggningstillgångartillgångar | 10 a,b | 47 047 | 49 066 | 3 966 | 3 309 |
| B. Bidrag till infrastruktur | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Omsättningstillgångar | 11 | | | | |
| I. Varulager mm | | 2 859 | 736 | 8 647 | 7 848 |
| II. Fordringar | | 49 482 | 56 708 | 57 918 | 56 852 |
| III. Kortfristiga placeringar | | 0 | 2 211 | 0 | 2 211 |
| IV. Kassa och bank | 12 | 114 343 | 112 451 | 114 668 | 112 898 |
| Summa omsättningstillgångar | | 166 684 | 172 106 | 181 233 | 179 809 |
| Summa tillgångar | | 608 531 | 500 372 | 861 584 | 748 571 |
| Eget kapital avsättningar och skulder | | | | | |
| A. Eget kapital | 13 | | | | |
| I. Årets resultat | | 39 986 | 29 587 | 48 068 | 38 705 |
| II. Resultatutjämningsreserv | | 31 841 | 31 841 | 31 841 | 31 841 |
| III. Övrigt eget kapital | | 270 399 | 240 812 | 342 234 | 303 529 |
| Summa eget kapital | | 342 226 | 302 240 | 422 143 | 374 075 |
| B. Avsättningar | | | | | |
| I. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser | 14 | 18 971 | 18 399 | 18 971 | 18 399 |
| II. Andra avsättningar | | 0 | 0 | 6 609 | 6 168 |
| Summa avsättningar | | 18 971 | 18 399 | 25 580 | 24 567 |
| C. Skulder | | | | | |
| I. Långfristiga skulder | 15 | 78 445 | 18 559 | 268 803 | 216 502 |
| II. Kortfristiga skulder | 16 | 168 889 | 161 174 | 145 058 | 133 427 |
| Summa skulder | | 247 334 | 179 733 | 413 861 | 349 929 |
| Summa eget kapital avsättningar och skulder | | 608 531 | 500 372 | 861 584 | 748 571 |
| Panter och ansvarsförbindelser | 17 | | | | |
| 1. Panter och därmed jämförlig säkerhet | | 189 575 | 196 967 | | |
| 2. Ansvarsförbindelser | | | | | |
| a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna | | 65 019 | 66 802 | 65 019 | 66 802 |
| b) Övriga ansvarsförbindelser | | 1 211 | 1 208 | 1 211 | 1 208 |
| ANSVARSFÖRBINDELSER | | 255 805 | 264 977 | 66 230 | 68 010 |



KASSAFLÖDE

| tkr | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|--|-----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Den löpande verksamheten | | | | |
| Årets resultat | 39 986 | 29 587 | 48 069 | 38 705 |
| Justering för av- och nedskrivningar | 18 937 | 20 117 | 36 815 | 39 546 |
| Reavinst | -226 | -6 817 | -160 | -6 817 |
| Reaförlust | | 1 766 | 62 | 2 853 |
| Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster | 4 110 | 57 | 1 896 | 7 127 |
| Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital | 62 807 | 44 710 | 86 682 | 81 414 |
| Ökn(-)/minskn(+) av periodiserade anslutningsavgifter | -501 | -773 | -501 | -773 |
| Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar | 7 226 | -22 599 | -1 066 | -14 051 |
| Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager | -2 123 | -105 | -799 | -1 546 |
| Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder | 7 715 | 19 782 | 11 631 | 19 740 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 75 124 | 41 015 | 95 947 | 84 784 |
| Investeringsverksamheten | | | | |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar | | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | -135 155 | -36 673 | -148 463 | -54 999 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 269 | 14 496 | 269 | 14 496 |
| Förvärv av finansiella anläggningstillgångar | | | | |
| Försäljning finansiella anläggningstillgångar | | | | |
| Förändring långfristig fordran | 2 019 | 2 547 | 1 992 | 2 530 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -132 867 | -19 630 | -146 202 | -37 973 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | | |
| Nyupptagna lån | 60 000 | | 60 000 | |
| Amortering av skulder för finansiell leasing | -365 | -427 | -365 | -427 |
| Amortering av långfristiga skulder | | | -7 610 | -25 460 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | 59 635 | -427 | 52 025 | -25 887 |
| ÅRETS KASSAFLÖDE | 1 892 | 20 958 | 1 770 | 20 924 |
| Likvida medel vid årets början | 112 451 | 91 493 | 112 898 | 91 974 |
| Likvida medel vid årets slut | 114 343 | 112 451 | 114 668 | 112 898 |



DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Driftredovisning

| tkr | Intäkter | | | Kostnader | | | Budgetavvikelse 2023 | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|---------------|
| | Utfall 2023 | Budget 2023 | Utfall 2022 | Utfall 2023 | Budget 2023 | Utfall 2022 | Intäkter | Kostnader | Netto |
| KOMMUNFULLMÄKTIGE | 0 | 0 | 0 | 1 332 | 1 715 | 1 172 | 0 | 383 | 383 |
| REVISION | 100 | 100 | 100 | 862 | 857 | 766 | 0 | -5 | -5 |
| ÖVERFÖRMYNDARE | 0 | 22 | 0 | 507 | 568 | 589 | -22 | 61 | 39 |
| VALNÄMND | 0 | 0 | 205 | 6 | 20 | 405 | 0 | 14 | 14 |
| MYNDIGHETSNAÄMND | 2 480 | 2 860 | 2 389 | 5 411 | 5 281 | 4 896 | -380 | -130 | -510 |
| KOMMUNSTYRELSE, varav: | 231 595 | 218 133 | 237 522 | 698 007 | 704 212 | 672 763 | 13 462 | 6 205 | 19 667 |
| Arbetsutskottet | 146 347 | 151 977 | 147 411 | 260 653 | 278 181 | 245 718 | -5 630 | 17 528 | 11 898 |
| Grund- och förskoleutskottet | 21 219 | 17 415 | 20 307 | 155 299 | 153 537 | 147 222 | 3 804 | -1 762 | 2 042 |
| Sociala utskottet | 55 245 | 42 320 | 53 113 | 248 629 | 240 489 | 239 681 | 12 925 | -8 140 | 4 785 |
| Kultur, fritid och näringslivsutskottet | 8 025 | 5 661 | 15 944 | 32 664 | 31 245 | 39 264 | 2 364 | -1 419 | 945 |
| Samiska rådet | 759 | 760 | 747 | 762 | 760 | 878 | -1 | -2 | -3 |
| Summa nämnder och utskott | 234 175 | 221 115 | 240 216 | 706 125 | 712 653 | 680 591 | 13 060 | 6 528 | 39 255 |
| Justering interna poster, mm | 74 879 | 4 283 | 6 027 | 92 258 | 11 200 | 33 368 | 70 596 | -81 058 | -10 462 |
| Verksamhetens nettokostnader | 309 054 | 225 398 | 246 243 | 798 383 | 723 853 | 713 959 | 83 656 | -74 530 | 28 793 |

En positiv budgetavvikelse hos Kommunstyrelsen på 19,7 mnkr är en summa av alla utskottets avvikelse och förklaras med:

- En överskott inom samhällsbyggnads på ca 4 mnkr som beror på kostnheternas positiva resultat på 1,2 mnkr p.g.a. antalet portioner för skola och äldreomsorg har ökat jämfört med föregående år och vakanshållning av budgeterad tjänst som blev inte tillsatt enligt plan inom mark- och planenhet.
- Positiv budgetavvikelse inom arbetsutskottets övriga verksamheter så som ekonomi, service och stöd och beror främst p.g.a. lägre personalkostnader i samband med längre frånvaro av personal under föräldraledighet. Det positiva avvikelsebeloppet för alla samtliga serviceenheter är ca 4,4 mnkr.
- Sociala utskottet avvikelse med plus 4,7 mnkr som i sin tur beror helt och hållet på högre bidragsintäkter från staten än vad som var budgeterat.
- Grund- och förskoleutskottets positiva avvikelse motsvarande 2 mnkr som erhållit några fler stadsbidrag än vad som kunde tas med i budgeten.
- Kultur, fritid och näringslivsutskottet överskott på ca 945 tkr som beror på vakanshållning av en av tjänsterna inom näringslivsenhet, större intäktsposter i form av bidrag inom kultur och efterskottsinbetalningar under 2023 till Camp Gielas verksamheter som blev såld under 2022.

Mer detaljerad information om nämndernas och utskottets verksamhetshändelser och ekonomiskt utfall finns i respektive nämnds/utskotts årsredovisningar.



Investeringsredovisning

| tkr | Utgifter sedan projektens start | | | Varav: årets investeringar | | |
|---|---------------------------------|----------------|---------------|----------------------------|----------------|---------------|
| | Beslutad total utgift | Ack. utfall | Avvikelse | Budget 2023 | Utfall 2023 | Avvikelse |
| Avslutade projekt | | | | | | |
| Arbetsutskottet | 24 383 | 13 239 | 11 144 | 32 429 | 21 285 | 11 144 |
| Sociala utskottet | 3 958 | 1 979 | 1 979 | 1 979 | 0 | 1 979 |
| Utskottet kultur, fritid och näringsliv | 4 674 | 3 838 | 836 | 3 875 | 3 039 | 836 |
| Grund- och förskoleutskottet | 997 | 497 | 500 | 500 | 0 | 500 |
| SUMMA SKATTEFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT | 24 383 | 19 553 | 11 144 | 38 783 | 24 324 | 11 144 |
| Stadsnät | 1 761 | 1 760 | 1 | 1 761 | 1 760 | 1 |
| Vatten och Avlopp | 16 931 | 10 866 | 6 065 | 8 700 | 2 635 | 6 065 |
| Avfallsenheten | 3 624 | 2 178 | 1 446 | 2 178 | 732 | 1 446 |
| SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT | 22 316 | 14 804 | 7 512 | 12 639 | 5 127 | 7 512 |
| SUMMA SKATTEFINANSIERADE OCH AVGIFTSFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT | 46 699 | 34 357 | 18 656 | 51 422 | 29 451 | 18 656 |
| Pågående skattefinansierade projekt | | | | | | |
| Arbetsutskottet | 117 027 | 120 350 | -3 323 | 101 160 | 104 483 | -3 323 |
| - varav: nybyggnad sport- och simhall | 114 902 | 118 777 | -3 875 | 100 000 | 103 875 | -3 875 |
| - varav: Sandbacka carport | 200 | 9 | 191 | 200 | 9 | 191 |
| - varav: LED-skyltar | 250 | 50 | 200 | 212 | 12 | 200 |
| - varav: Braxen hiss | 1 675 | 1 514 | 161 | 748 | 587 | 161 |
| Grund- och förskoleutskottet | 200 | 203 | -3 | 200 | 203 | -3 |
| - varav: Ringelskolan ljudåtgärder | 200 | 203 | -3 | 200 | 203 | -3 |
| Utskottet kultur, fritid och näringsliv | 294 | 218 | 76 | 181 | 105 | 76 |
| - varav: Inventarier kultur | 294 | 218 | 76 | 181 | 105 | 76 |
| SUMMA SKATTEFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT | 117 521 | 120 771 | -3 250 | 101 541 | 104 791 | -3 250 |
| Pågående avgiftsfinansierade projekt | | | | | | |
| Stadsnät | 5 395 | 4 581 | 814 | 1 146 | 332 | 814 |
| - varav: samförläggning utbyggnad | 983 | 912 | 71 | 200 | 129 | 71 |
| - varav: bredbandsutbyggnad | 3 812 | 3 312 | 500 | 500 | 0 | 500 |
| - varav: ökad driftsäkerhet | 600 | 357 | 243 | 446 | 203 | 243 |
| Vatten och Avlopp | 3 592 | 1 004 | 2 588 | 3 170 | 582 | 2 588 |
| - varav: Ombyggnad Lauker reningsverk | 1 318 | 255 | 1 063 | 1 270 | 207 | 1 063 |
| - varav: Reningsanläggningar (Abborrträsk slamskrapa och Sjöträsk) | 2 074 | 653 | 1 421 | 1 700 | 279 | 1 421 |
| - varav: Prästberget avlopp | 200 | 96 | 104 | 200 | 96 | 104 |
| Avfallsenhet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT | 8 987 | 5 585 | 3 402 | 4 316 | 914 | 3 402 |
| SUMMA SKATTEFINANSIERADE OCH AVGIFTSFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT | 126 508 | 126 356 | 152 | 105 857 | 105 705 | 152 |
| SUMMA INVESTERINGSPROJEKT | 173 207 | 160 713 | 18 808 | 157 279 | 135 156 | 18 808 |



Sedan tidigare har kommunfullmäktige beslutat om att femåriga investeringsplaner ska finnas. Tillkomst av komponentavskrivningar där utbyten blir investeringar i stället för som tidigare driftskostnader spelar in här. Vidare är strävan att komma ifatt eftersatt underhåll som i detta nya synsätt blir investeringar. För att inte minska likvida medel och leva upp till kommunens ekonomiska mål att inte låna till investeringar bör årets resultat plus avskrivningar vara ett riktmärke för vilket investeringsutrymme som finns.

| Investeringar, tkr | | Skatte- | Avgifts- | Avskrivning | Netto- |
|--------------------|---------|-------------|-------------|-------------|------------|
| År | Totalt | finansierad | finansierad | | förändring |
| 2019 | 34 558 | 27 133 | 7 425 | 17 853 | 16 705 |
| 2020 | 46 380 | 35 711 | 10 669 | 18 104 | 28 276 |
| 2021 | 23 782 | 14 822 | 8 960 | 20 312 | 3 470 |
| 2022 | 36 677 | 26 065 | 10 612 | 20 117 | 16 560 |
| 2023 | 135 156 | 129 115 | 6 041 | 18 937 | 116 219 |



NOTER

NOT 1

Upplysningar om redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bl.a. innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande i. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Kommun-koncernens medlemmar framgår av bild under rubrik den kommunala koncernen.

Upplysningar om redovisningsprinciper

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till resultaträkningen.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 1 mnkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster och förluster vid fastighetsförsäljningar.

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2. I bokslutet ingår en av SKR:s publicerad ny prognos i december.

Övriga intäkter

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas fr.o.m. 2010 upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Tidigare redovisades dessa så att de reducerade det bokförda värdet.

Kostnader

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar

Avskrivningstider

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen:

| | |
|----------------------------|----------|
| Byggnader | 20-50 år |
| Anläggningar | 20-33 år |
| Ledningar | 33 år |
| Vattenverk, reningsverk | 20-33 år |
| Gator och vägar, belysning | 20-33 år |
| Fordon och maskiner | 5-10 år |
| Inventarier | 3-10 år |

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden. Komponentavskrivning tillämpas.

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. investering i annans fastighet) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.



För tillgångar med ett anskaffningsvärde överstigande 100 000 kr och en nyttjandeperiod understigande 10 år görs en mer individuell bedömning av nyttjandeperioden, vilken därmed kan avvika från kommunens normala avskrivningstider.

Omrövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, tekniskiften, organisationsförändringar). Normalt omprövas dock inte tillgångars nyttjandeperiod om avskrivningstiden är 10 år eller lägre och det bokförda restvärdet understiger 100 000 kr.

För tillgångar med en nyttjandeperiod överstigande 15 år görs dock alltid en omrövning vid större reparations – eller ombyggnadsåtgärder när två tredjedelar av ursprungligt bedömd nyttjandetid förflutit. Om en ny bedömning av nyttjandeperioden avviker från tidigare fastställd avskrivningstid ändras avskrivningstiden alltid om den bedöms vara kortare.

Bedöms nyttjandetiden vara längre ändras den normalt inte.

Avskrivningsmetod

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde.

Gränsen för mindre värde är ett halv prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Metod för avskrivning

Anläggningstillgångarna indelas i olika komponenter där varje komponent får en bedömd ekonomisk livslängd. Utbyten betraktas som en investering. I samband med detta utbyteras den utbytta delen.

Finansiella tillgångar

De finansiella tillgångarna tas upp till anskaffningsvärdet.

Leasing

Finansiella leasingavtal finns redovisade i kommunen.

Avvikelse mot redovisningsprincip

Årsredovisningen saknar sammanställning över ej uppsägningsbara operationella leasingavtal överstigande tre år.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Anskaffningsvärde

Investeringsbidrag, och anslutningsavgifter tas fr.o.m. 2010 upp som en förutbetalad intäkt under långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjande period. Tidigare redovisades dessa så att de reducerade det bokförda värdet. Jämförelsetalen för tidigare år har omräknats enligt den nya principen. Investeringar belastas inte med ränta under byggtiden.

Avsättningar

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt BFN K2.

Förpliktelser för särskild avtals/ålderspensioner som inte regleras enligt RIPS07.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Övriga avsättningar

Består av ännu ej utbetalda avgångsarvoden samt avsättningar för åtgärder som man förpliktat sig att utföras under kommande år.



Noter till resultaträkningen

NOT 2 Kostnader för räkenskapsrevision (tkr)

| | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|--|------------|------------|--------------------------|------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Sakkunnigt biträde | 364 | | 473 | 190 |
| Förtroendevalda revisorer | 213 | 185 | | 185 |
| Totalkostnad för räkenskapsrevision | 577 | 185 | 473 | 375 |
| Sakkunnigt biträde | 285 | 510 | 285 | 510 |
| Förtroendevalda revisorer | 0 | 60 | 0 | 60 |
| Totalkostnad för övrig revision | 285 | 570 | 285 | 570 |
| Summa revision | 862 | 755 | 758 | 945 |

NOT 3 Verksamhetens nettokostnader (tkr)

| Verksamhetens Intäkter | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Konsumtionsavgifter | 36 587 | 34 310 |
| Barnomsorgsavgifter | 4 089 | 3 968 |
| Äldreomsorgsavgifter | 5 998 | 5 112 |
| Interkommunala ersättningar | 20 460 | 15 926 |
| Hyror och arrenden | 15 896 | 14 715 |
| Försäljning | 7 787 | 6 531 |
| Bidrag | 57 193 | 72 355 |
| EU Bidrag | 1 236 | -236 |
| Övrigt | 20 548 | 24 918 |
| Summa verksamhetens intäkter | 169 793 | 177 600 |
| Verksamhetens kostnader | | |
| Löner | 286 848 | 280 908 |
| Sociala avg enl lagar och avtal | 102 456 | 97 909 |
| Pensionsutbetalningar | 56 202 | 47 395 |
| Fastigheter och inventarier | 45 178 | 42 226 |
| Material | 31 754 | 34 761 |
| Tjänster | 61 201 | 56 732 |
| Bidrag | 19 070 | 30 150 |
| Köp av huvudverksamhet | 36 764 | 37 109 |
| Övrigt | 712 | 757 |
| Summa verksamhetens kostnader | 640 185 | 627 946 |

Arvidsjaur kommun har upprättat särredovisningar för sina affärsverksamheter som bedrivs inom kommunen. De särredovisningar som har upprättats är för VA-verksamheten, stadsnät, avfallsenheten. För samtliga dessa verksamheter finns resultat-, balansräkning och tillhörande noter. Dessa redovisningar finns i kommunstyrelsens årsredovisning 2023.



NOT 4 Jämförelsestörande poster (tkr)

| | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|---|--------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Kostnader | | | | |
| Driftbidrag flygplatsdrift | 1 000 | 13 588 | 1 000 | 13 588 |
| Reglering Arvidsjaur Energi AB | | 800 | 0 | 800 |
| Extra pensionsmedel | | 11 937 | 0 | 11 937 |
| Medfinansiering IFK skidor | 7 500 | | 7 500 | |
| Summa | 8 500 | 26 325 | 8 500 | 26 325 |
| Intäkter | | | | |
| Statsbidrag till flygplatsdrift | | 13 588 | 0 | 13 588 |
| Vinst vid försäljning av fastigheter mm (netto) | | 6 503 | 0 | 6 503 |
| Summa | 0 | 20 091 | 0 | 20 091 |

NOT 5 Skatteintäkter och generella statsbidrag (tkr)

| | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|--|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Egna skatteintäkter | | | | |
| Kommunalskatt prel intäkter | 332 132 | 320 534 | 332 132 | 320 534 |
| Slutavräkningsdifferens fg år | 1 598 | 1 963 | 1 598 | 1 963 |
| Prel slutavräkning redovisn år | 4 820 | 7 196 | 4 820 | 7 196 |
| Summa | 338 550 | 329 693 | 338 550 | 329 693 |
| Avräkningsbelopp per invånare, kr | | | | |
| Preliminär slutavräkning året innan | 260 | 319 | 260 | 319 |
| Preliminär slutavräkning innevarande år | 787 | 846 | 787 | 846 |
| Generella skatteintäkter | | | | |
| Inkomstutjämnning | 77 891 | 68 265 | 77 891 | 68 265 |
| Kostnadsutjämnning | 42 567 | 34 854 | 42 567 | 34 854 |
| Strukturbidrag | 15 212 | 15 264 | 15 212 | 15 264 |
| Regleringsbidrag | 14 305 | 16 963 | 14 305 | 16 963 |
| Bidrag LSS | 14 691 | 12 373 | 14 691 | 12 373 |
| Kommunal fastighetsavgift | 15 296 | 15 093 | 15 296 | 15 093 |
| Generella statsbidrag | 8 459 | 5 821 | 8 459 | 5 821 |
| Summa | 188 421 | 168 633 | 188 421 | 168 633 |

NOT 6 Finansiella kostnader och intäkter

I kommunens finansiella intäkter ingår borgensavgift på lån för Arvidsjaurhem AB med 406,7 tkr, Arvidsjaur Flygplats AB med 56 tkr samt Arvidsjaur Energi AB med 211 tkr. Övriga finansiella intäkter är ränteintäkter.



Noter till balansräkningen

NOT 7 Immateriella anläggningstillgångar (tkr)

Arvidsjaur kommun har inga immateriella anläggningstillgångarna. Immateriella tillgångar i bolagen finns hos Arvidsjaurhem AB och avser vektorisering av alla ritningar. Tillgångarna skrivs av över tio år.

| Immateriella tillgångar | | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|-------------------------|---|----------|------|--------------------------|-------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Internt upparbetade | Ingående anskaffningsvärde | | | 730 | 730 |
| | Årets investeringsutgifter/köp | | | | |
| | Försäljningar/utrangeringar | | | | |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | | | 730 | 730 |
| | Avskrivningar | | | | |
| | Ingående avskrivningar | | | -258 | -225 |
| | Årets avskrivning | | | -34 | -34 |
| | Utgående nedskrivningar | | | | |
| | Utgående planenligt restvärde | | | -292 | -259 |
| | Utgående redovisat värde | | | 438 | 471 |

NOT 8 Leasingavtal (tkr)

Kommunen har fordon som finansiell leasing enligt nedan.

| Finansiell leasing | | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|-----------------------------|---|------------|-------------|--------------------------|-------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Maskiner och inventarier | Ingående värde leasingkuld | 614 | 1041 | 614 | 1041 |
| | Årets leasingavtal/köp | | | | |
| | Akkumulerad amortering skuld | -601 | -240 | -601 | -240 |
| | Försäljningar/utrangeringar | 236 | -187 | 236 | -187 |
| | Utgående värde leasingkuld | 249 | 614 | 249 | 614 |
| | Leasingavgifter | | | | |
| | Inom 1 år | 249 | 614 | 249 | 615 |
| | År 2 - 5 | | | | |
| | Senare än 5 år | | | | |
| | Periodens avgifter | 249 | 614 | 249 | 614 |
| Operationell leasing | | | | | |
| Maskiner och inventarier | Kostnadsförda leasingavgifter | 1 507 | 1 224 | 2 083 | 1 951 |
| | Framtida leasingavgifter förfallodagar: | | | | |
| | Inom 1 år | 1 654 | 1 178 | 1 654 | 1 178 |
| | År 2 - 5 | 2 387 | 1 110 | 2 387 | 1 110 |
| | Senare än 5 år | | | | |

Kommunen och bolagskoncernen har även operationell leasing enligt nedan. Bolagskoncernen har inte presenterat framtida leasingavgifter utan endast årets kostnadsförda.



NOT 9 Materiella anläggningstillgångar (tkr)

Linjär avskrivning tillämpas på samtliga tillgångar. Pågående investeringar avskrivs ej. Kommunens investeringsbidrag har korrigerats från och med år 1998. Investeringsbidrag för koncernen har inte korrigerats. Fr o m 2015 tillämpas komponentavskrivning.

| Materiella anläggningstillgångar (tkr) | | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|--|---|-----------------|-----------------|--------------------------|------------------|
| | | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Byggnader och mark | Ingående anskaffningsvärde | 505 377 | 526 909 | 988 912 | 1 003 142 |
| | Årets investeringsutgifter/köp | 20 772 | 9 243 | 20 785 | 18 134 |
| | Årets investeringsinkomster | | | | |
| | Försäljningar/utrangeringar | -386 | -30 775 | -546 | -32 364 |
| | Omklassificeringar | 8 486 | | 13 390 | |
| | Uppskrivning | | | | |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 534 249 | 505 377 | 1 022 541 | 988 912 |
| | Avskrivningar | | | | |
| | Ingående avskrivningar | -285 198 | -295 787 | -548 798 | -549 256 |
| | Försäljningar/utrangeringar | | 23 507 | 62 | 24 504 |
| | Återförda avskrivningar | | | | |
| | Årets avskrivningar | -12 714 | -12 918 | -23 086 | -23 203 |
| | Nedskrivning | | | | -843 |
| | Omklassificeringar | | | | |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | -297 912 | -285 198 | -571 822 | -548 798 |
| Utgående planenligt restvärde | 236 337 | 220 179 | 450 719 | 440 114 | |
| Genomsnittlig avskrivningstid | 40 år | 40 år | 40 år | 40 år | |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | Ingående anskaffningsvärde | 125 043 | 131 793 | 275 602 | 271 016 |
| | Årets investeringsutgifter/köp | 8 678 | 2 855 | 9 138 | 4 586 |
| | Försäljningar/utrangeringar | -366 | -9 605 | -366 | |
| | Omklassificeringar | -771 | | -10 376 | |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 132 584 | 125 043 | 273 998 | 275 602 |
| | Avskrivningar | | | | |
| | Ingående avskrivningar | -95 163 | -95 731 | -193 272 | -179 246 |
| | Försäljningar/utrangeringar | 829 | 2 769 | 829 | |
| | Extra avskrivningar | | | -12 680 | -12 680 |
| | Årets avskrivningar | -6 143 | -2 201 | -10 882 | -7 187 |
| | Nedskrivningar | | | | |
| | Omklassificeringar | | | 22 288 | 5 841 |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | -100 477 | -95 163 | -193 717 | -193 272 |
| | Utgående planenligt restvärde | 32 107 | 29 880 | 80 281 | 82 330 |
| | Genomsnittlig avskrivningstid | 18 år | 18 år | | |



| | | | | | |
|--------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Pågående arbete | Ingående anskaffningsvärde | 29 142 | 4 961 | 31 404 | 8 618 |
| | Årets investeringsutgifter/köp | 105 616 | 26 200 | 116 764 | 33 586 |
| | Årets färdigställda | -8 401 | -2 019 | -13 145 | -10 800 |
| | Omklassificeringar | | | | |
| | Utgående redovisat värde | 126 357 | 29 142 | 135 023 | 31 404 |
| Inventarier och verktyg | Ingående anskaffningsvärde | | | 79 273 | 80 732 |
| | Årets investeringsutgifter/köp | | | 1 528 | 318 |
| | Försäljningar/utrangeringar/korr | | | | -1 777 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | | | 80 801 | 79 273 |
| | Avskrivningar | | | | |
| | Ingående avskrivningar | | | -68 140 | -66 143 |
| | Försäljningar/utrangeringar | | | | 1 283 |
| | Årets avskrivningar | | | -2 732 | -3 281 |
| | Extra avskrivningar/nedskrivningar | | | -13 042 | -13 043 |
| | Omklassificeringar | | | 13 037 | 13 044 |
| | Utgående ackumulerade avskrivningar | | | -70 877 | -68 140 |
| | Utgående planenligt restvärde | | | 9 924 | 11 133 |
| Summa | | 394 801 | 279 201 | 675 947 | 564 981 |

NOT 10 a Finansiella tillgångar (tkr)

| | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Aktier och andelar | 734 | 851 | 876 | 851 |
| Aktier och andelar kommunägda företag | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Kommuninvest insatser | 2 990 | 2 341 | 2 990 | 2 358 |
| Långfristiga fordringar AKAB | 37 686 | 37 686 | | |
| Långfristiga fordringar AFAB | 5 537 | 8 088 | | |
| Summa | 47 047 | 49 066 | 3 966 | 3 309 |

Aktier kommunägda företag: Arvidsjaur Kommunföretag AB är 100 tkr.

Kommunens långfristiga fordran avser Arvidsjaur Kommunföretag AB, som fått ett lån motsvarande värdet av övertagna aktier i kommunala bolag vid bildandet av moderbolaget. Beloppet var 16 586 tkr vid övertagandet år 2004. Resterande belopp är fordran på lån i samband med utökning av aktiekapitalet i dotterbolagen.



NOT 10 b Innehav av övriga aktier och andelar, specifikation (tkr)

| | | 2023 | 2022 |
|------------------|--|-------------------|--------------|
| Kommunen | Inera | 42 | 42 |
| | HBV Husbyggnadsvaror | 40 | 40 |
| | Inlandsbanan AB | 180 | 180 |
| | Invest i Norrbotten AB | 3 | 3 |
| | Piteå Turistervice AB | 0 | 20 |
| | Norrbottens Energikontor | 10 | 10 |
| | IT Norrbotten AB | 17 | 34 |
| | Regionala Kollektivtrafikmyndigheten | 192 | 192 |
| | Inlandskommunernas ek. förening | 0 | 30 |
| | Piteå älv ek förening | 0 | 50 |
| | Sveriges Campingvärdars riksorganisation | 0 | |
| | Kommuninvest ek. förening | 2 990 | 2 341 |
| | Övre Norrlands kreditgarantiförening | 100 | 100 |
| | Moskosel Petrol ek. förening | 150 | 150 |
| | Summa | 3 724 | 3 192 |
| | Arvidsjaur Energi AB | Storälgen AB u.b. | 9 |
| Arvidsjaurhem AB | SABO, byggandsförsäkringsbolag | 0 | |
| | HBV ekonomisk förening | 40 | 40 |
| | Summa | 49 | 49 |
| Summa | 3 773 | 3 241 | |

NOT 11 Omsättningstillgångar (tkr)

| | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Förråd, lager | 2 859 | 736 | 8 647 | 7 847 |
| Kundfordringar | 7 168 | 5 272 | 11 483 | 8 790 |
| Fordringar hos koncernföretag | 2 550 | 2 550 | 0 | 0 |
| Statsbidragsfordringar | 2 098 | 2 949 | 2 098 | 2 949 |
| Upplupna skatteintäkter | 24 786 | 26 964 | 24 786 | 26 964 |
| Exploateringsfastigheter* | 0 | 2 211 | 0 | 2 211 |
| Interimsfordringar | 6 481 | 10 744 | 11 306 | 11 388 |
| Övriga fordringar | 6 399 | 8 233 | 8 245 | 6 762 |
| Summa | 52 341 | 59 658 | 66 565 | 66 911 |

*Exploateringsfastigheter klassificeras om till varulager från och med 2023.

NOT 12 Likvida medel

Större delen av Kommunkoncernens likvida medel finns placerade på koncernkonto hos Sparbanken Nord Total checkkredit för kommunkoncernen 50 mnkr Nyttjad del hela koncernen 2023-12-31 var 0 mnkr (2022 0 mnkr). Övriga likvida medel finns i kontantkassor.



NOT 13 Eget kapital (tkr)

| | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ingående balans | 302 240 | 271 292 | 374 075 | 334 016 |
| Justering eget kapital* | | 1 361 | | 1 354 |
| Årets resultat | 39 986 | 29 587 | 48 068 | 38 705 |
| Utgående balans | 342 226 | 302 240 | 422 143 | 374 075 |

* justering av tidigare avsättning för ekonomisystem.

NOT 14 Avsättningar – kommunen, specifikation - avsatt till pensioner (tkr)

| | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|---|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Särskild avtalsålderspension förtroendevalda | 8 741 | 8 281 | 8 741 | 8 281 |
| Förmånsbestämd kompl. pension Ålderspension | 6 526 | 6 526 | 6 526 | 6 526 |
| Pension till efterlevande | | | | |
| Summa pensioner | 15 267 | 14 807 | 15 267 | 14 807 |
| Löneskatt | 3 704 | 3 592 | 3 704 | 3 592 |
| Summa | 18 971 | 18 399 | 18 971 | 18 399 |

Den särskilda ålderspensionen som finns uppbokad har minskat motsvarande ökningen som har varit på de förtroendevalda på grund av det nya regelverket RIPS med längre livslängdsantaganden. Inget särskilt avtal om pensioner finns i kommunkoncernen. Beräkningsgrund för försäkringar framgår av avsnittet Redovisningsprinciper.

NOT 15 Långfristiga skulder (tkr)

| | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|---|---------------|---------------|--------------------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Förutbetalda intäkter som regleras över flera år | | | | |
| Förutbetalda investeringsbidrag ingående värde | 11 697 | 11 629 | 11 697 | 11 629 |
| Nya investeringsbidrag under året | 475 | 740 | 475 | 740 |
| Varav: nya investeringsbidrag | 475 | 740 | 475 | 740 |
| Utrangering/nedskrivning/korrigerig | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultatförda investeringsbidrag | -704 | -672 | -704 | -672 |
| Summa förutbetalda investeringsbidrag | 11 468 | 11 697 | 11 468 | 11 697 |
| Återstående antal år (vägt snitt) | 17 | 15 | 17 | 15 |
| Förutbet anslutningsavgifter ingående värde | 6 377 | 5 673 | 6 377 | 5 673 |
| Nya anslutningsavgifter under året | 887 | 1 054 | 887 | 1 054 |
| Resultatförda anslutningsavgifter under året | -406 | -350 | -406 | -350 |
| Summa förutbetalda anslutningsavgifter | 6 858 | 6 377 | 6 858 | 6 377 |
| Återstående antal år (vägt snitt) | 22 | 20 | 22 | 20 |
| Skulder till kreditinstitut | 60 119 | 485 | 250 477 | 198 428 |
| Summa långfristiga skulder | 78 445 | 18 559 | 268 803 | 216 502 |



Räntebindingstid och ränta på låneskuld

| | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|--------------------------------|----------|------|--------------------------|---------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Genomsnittlig räntebindingstid | 5,14 år | | 2,57 år | 1,65 år |
| Genomsnittlig ränta | 3,79 % | | 2,64 % | 1,05 % |

Låneskuldens förfallostruktur (mkr)

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 och senare |
|-----------------|------|------|------|------|------|-----------------|
| Kommunkoncernen | 15,5 | 30,5 | 42,4 | 33,0 | 16,0 | 107,5 |

Arvidsjaur kommun har i juni 2005 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida borgensförbindelser. Samtliga 294 kommuner och regioner är som medlemmar i Kommuninvest och har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan på medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

NOT 16 Kortfristiga skulder (tkr)

| | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|--|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Skulder till kreditinstitut | 0 | 0 | 2 610 | 2 535 |
| Leverantörsskulder | 25 353 | 16 410 | 37 214 | 24 497 |
| Skatter och avtalsenliga avgifter | 13 878 | 13 862 | 13 878 | 13 862 |
| Pension individuell del | 10 371 | 11 706 | 10 371 | 11 706 |
| Skulder till personalen | 33 636 | 25 844 | 37 736 | 29 701 |
| Skuld till koncernbolag | 54 507 | 54 740 | 0 | 0 |
| Förskott från kunder | 142 | 0 | 4 581 | 4 289 |
| Övriga skulder | 594 | 1 733 | 2 420 | 2 769 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 30 409 | 36 879 | 36 249 | 44 069 |
| Summa | 168 889 | 161 174 | 145 059 | 133 427 |



NOT 17 Ansvarsförbindelser: pensioner intjänat före 1998, inklusive löneskatt (tkr)

| | Kommunen | | Sammanställd redovisning | |
|---|---------------|---------------|--------------------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ingående ansvarsförbindelse | 65 093 | 85 583 | 65 093 | 85 583 |
| Extra inlösen | 0 | -15 000 | 0 | -15 000 |
| Pensionsutbetalningar | -6 549 | -7 838 | -6 549 | -7 838 |
| Ränte- och basbeloppsuppräknings | 5 237 | 2 377 | 5 237 | 2 377 |
| Ändrat livsländsantagande i RIPS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Övrigt | -422 | -29 | -422 | -29 |
| Utgående ansvarsförbindelse | 63 359 | 65 093 | 63 359 | 65 093 |
| Förtroendevaldas ansvarsförbindelse | 1 660 | 1 709 | 1 660 | 1 709 |
| Utgående ansvarsförbindelse, inkl. förtroendevalda | 65 019 | 66 802 | 65 019 | 66 802 |
| Överskottsfond | 0 | 0 | 0 | 0 |

Ansvarsförbindelser totalt i sammandrag 4 år (tkr)

| Borgensåtaganden | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| AHEM Kommuninvest | 113 700 | 118 700 | 141 700 | 151 700 |
| AEAB Kommuninvest | 59 125 | 61 450 | 63 700 | 66 025 |
| AFAB Kommuninvest | 16 000 | 16 000 | 16 000 | 16 000 |
| Inlandståget AB | 750 | 817 | 883 | 950 |
| Ansvarsförbindelser pension enl. ovan | 65 019 | 66 802 | 85 583 | 106 742 |
| Donerade medel | 1 211 | 1 208 | 1 204 | 1 203 |
| Summa ansvarsförbindelser | 255 805 | 264 977 | 309 070 | 342 620 |

Förvaltade fonder* (kr)

| Tillgångar | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Oskar Nilssons donationsfond | 111 253 | 109 127 |
| Svea Karlssons donationsfond | 238 250 | 233 699 |
| Stiftelsen Arkens donationsfond | 246 022 | 240 943 |
| Inlandets konstfond | 225 733 | 239 695 |
| Rolf Steinwalls fond för unga musiker | 169 443 | 167 219 |
| Gunhild Steinwalls fond för unga musiker | 220 571 | 217 339 |
| Summa | 1 211 272 | 1 208 022 |

*Fondernas tillgångar består av likvida medel placerade i bank.



NÄMNDERNAS REDOVISNING

VALNÄMNDEN

Verksamhet

Valnämndens uppdrag är att fullgöra kommunens uppgifter vid genomförande av val på ett effektivt och rättssäkert sätt. Valnämnden är på kommunal nivå ansvarig för genomförandet av de allmänna valen till riksdag, regionfullmäktige, kommunfullmäktige och valet till Europaparlamentet samt för av riksdagen, regionfullmäktige och kommunfullmäktige beslutade folkomröstningar.

Valnämnden skiljer sig från övriga nämnder inom kommunen, framför allt genom att uppdragets omfattning varierar mellan olika verksamhetsår. Därmed är valnämndens möjligheter att stärka kommunfullmäktiges övergripande målsättning begränsat.

Ekonomi

| Ansvar | Årsbudget | Årets utfall | Årsavvikelse | Utfall föregående år |
|------------------------|-----------|--------------|--------------|----------------------|
| Personal | 10 | 6 | 4 | 349 |
| Verksamhet | 10 | 0 | 10 | 56 |
| Internhyror | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summa kostnader | 20 | 6 | 14 | 405 |
| Intäkter | 0 | 0 | 0 | -205 |
| Netto | 20 | 6 | 14 | 201 |

Framtid

Den 9 juni 2024 genomförs val till EU-parlamentet för mandatperioden 2025-2029. Sverige har sedan Storbritanniens utträde 21 platser i parlamentet.

Någonting som kommer vara nytt från tidigare år är att dagen för valet till Europaparlamentet högtidlighålls som allmän flaggdag i Sverige från och med 1 april 2023. Regeringen har beslutat att uppmärksamma dagen för valet eftersom det är ett tillfälle att fira och uppmärksamma demokratin. Enligt regeringen är valet, i likhet med riksdagsvalet, ett uttryck för den representativa demokratin med allmän och lika rösträtt. Flaggdagen kommer således inträffa en gång vart femte år.

I och med att vallagen är ändrad, och att politiskt förtroendevalda numera inte kan fungera som valarbetare, har rekrytering av röstmottagare vid förtidsröstning och mottagande av röster på valdagen försvårats. Fullmäktige har därför under 2022, på rekommendation av valnämnden, höjt arvudet till röstmottagare.

KOMMUNSTYRELSEN

Verksamhet

Kommunstyrelsen är Arvidsjaur kommuns ledande nämnd, kommunens motsvarighet till regeringen. Kommunstyrelsen ansvarar för övergripande ledning och samordning av kommunens verksamheter, men också för ekonomi och budget.

Kommunstyrelsen bereder ärenden som ska beslutas av kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen har ett särskilt tillsynsansvar gentemot andra verksamheter, vilket innebär att styrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens verksamheter. Kommunstyrelsen är även kommunens räddningsnämnd. Ledamöterna i kommunstyrelsen utses av kommunfullmäktige.

Sammanfattning och analys

Sociala utskottet

Hela sociala verksamheten har stora utmaningar. Personalrekrytering är fortsatt det största.

Året 2023 har präglats av införande av ett nytt verksamhetssystem. Det har tagit mycket tid och kraft från alla. Chefer samt all personal har gjort ett fantastiskt jobb. Sociala verksamheten går in i det nya systemet 2024-03-01 och arbetet kommer att fortgå hela 2024.



Det går väldigt bra för sociala verksamheten. Sommar 2023 vittnar om detta. Arbetet med god arbetsmiljö är det som jobbas med hela tiden samt att vara en attraktiv arbetsgivare och det har gjort resultat. Det är dock ett ständigt pågående arbete.

Ser inom alla områden att verksamheten förbättrar sig och utvecklas vilket driver hela sociala verksamheten framåt.

Med politiker som lyssnar och tar till sig, kommer med förslag samt fattar beslut. Det gör att det finns en stabil grund att stå på.

Ekonomisk hushållning dvs. ordning och reda på sina pengar har alla chefer och de gör de med stor bravur. Trots att vi ser att vi ligger på plus så utvärderas och ses varje åtgärd över med risk och konsekvens på ett föredömligt sätt.

Personalen inom sociala verksamheten inom alla nivåer arbetar och driver sina egna verksamheter framåt väldigt bra.

Grund- och förskoleutskottet

December 2022 skedde nyrekrytering av skolchef som sedan tillträdde in mitten av mars 2023, under årets inledning var kommunchef tf. skolchef.

Parkskolans existens har varit en stor fråga under större delen av året och först efter semesterperioden blev det klart att undervisningen kunde bedrivas även läsåret 2023/2024. Det politiska beslut som togs före sommaren innebär att skolan ska förväntas växa något i elevantal fram till avstämning mars 2024 och att behöriga pedagoger ska finnas om fortsatt utbildning ska bedrivas läsåret 2024/2025.

I övrigt blir det allt tydligare att vi måste se över hur vi långsiktigt jobbar med kompetensförsörjning, främst under höstterminen har bristen av vikarier varit påtaglig vilket medfört en bitvis väldigt hög arbetsbelastning som inte är hållbar i längden.

Kultur, fritids- och näringslivsutskottet

Trots lågkonjunkturen är signalerna från vårt näringsliv fortfarande relativt positiva, även inom byggbranschen där andra delar av landet kämpar hårt. Investeringar för framtiden planeras, inom besöksnäringen men också av företag inom andra branscher. Antalet nya företagsregistreringar var något lägre under 2023 jämfört med föregående år, men fortfarande godkänt.

Kommunfullmäktige antog *Minoritetspolitiskt handlingsplan, mål och riktlinjer 2022–2026* som reviderades juni 2023 att gälla för samtliga nationella minoriteter. Nu finns det politiska mål för arbetet som kommunens övriga verksamheter kan arbeta mot.

Kommunstyrelsen beslutade 2023-06-19 att införa fri entré till Centrumbadet under sommaren för barn och ungdomar födda mellan 2007–2023 och som är mantalsskrivna i Arvidsjaur kommun. Erbjudandet har varit väldigt uppskattat bland kommunens medborgare.

Det nya snöanläggningssystemet vid Prästberget är färdigställt och har slutbesiktigas under hösten. Skidgymnasiet NIU har idag flera antal kullar. Detta är positivt men kostnaderna för att preparera slalombacken kommer att öka.

Allmänna utskottet

För 2023 så har måluppfyllelsen varit god, samtliga verksamheter har jobbat med aktiviteter och indikatorer som bygger på de politiska målen.

Under året så har ett antal aktiviteter genomförts för att stärka attraktiviteten som arbetsgivare. Sjukfrånvaron har gått ned och resultatet i HME enkäten är fortsatt bra. Dock är personalförsörjning fortsatt det som oroar i våra verksamheter.

IT-säkerhet och civilt försvar har blivit allt viktigare vilket innebär ett ökat behov av resurser.

Ekonomiskt så har det totalt sett gått bra för allmänna utskottets verksamheter.

Uppföljning av verksamhetsmål


Under 2023 visade det sig att två mål var problematiska för många av Arvidsjaur kommuns enheter att aktivt arbeta mot. Målen "Det ska vara enkelt för det lokala näringslivet och våra företagare att utvecklas i Arvidsjaur kommun" och "Ökad samordning och samverkan inom kommunkoncernen i syfte att bedriva verksamheter på ett ekonomiskt sätt" är övergripande bra målsättningar, men de är tyvärr svåra att bryta ner till konkreta aktiviteter. Därför har vissa verksamheter försökt rapportera på en övergripande nivå utan att de underliggande enheterna har redovisat hur de har arbetat med målen, varken till del- eller helårsrapporten 2023.




Detta kommer att åtgärdas under det kommande året genom att försöka formulera tydligare mål för de berörda verksamheterna att arbeta med.

Målrapporering

Medborgare/Kund


| Kommunfullmäktiges mål | Nämndens mål | Resultat |
|---|--|--|
| Engagerade och nöjda medborgare och kunder Fokusområde Utveckla medborgar- /kunddialogen |  Våra medborgare ska ha möjlighet till inflytande och delaktighet i samhällsutvecklingen. Bedömningsintervaller Röd: Placerad bland de två lägsta placeringarna. Gul: Placerad bland de tre mellersta. Grön: Placerad bland de två högsta. Jämförelsevärde Bedömningen jämför Arvidsjaur kommuns nöjd medborgarindex, utifrån SCB:s Medborgarundersökning, i förhållande till Arjeplog, Älvsbyn, Jokkmokk, Övertorneå, Överkalix och Pajala. | Bedömningen på Kommunstyrelsenivå ska utgå från SCB medborgarundersökning, den är inte genomförd och kan därför inte användas. Utifrån de aktiviteter som genomförs i verksamheterna är ändå bedömningen att våra medborgare ges möjlighet till inflytande och delaktighet i samhällsutvecklingen. |

Utveckling/Tillväxt


| Kommunfullmäktiges mål | Nämndens mål | Resultat |
|--|---|---|
| Långsiktig hållbar utveckling Fokusområde Underlätta för näringsliv och företagare |  Det ska vara enkelt för det lokala näringslivet och våra företagare att utvecklas i Arvidsjaur kommun. Bedömningsintervaller Röd: Arvidsjaur kommun har sjunkit i placering. Gul: Arvidsjaur kommun ligger på samma placering. Grön: Arvidsjaur kommun har stigit i placering. Jämförelsevärde Resultatet jämförs med Arvidsjaur kommuns placering i samma undersökning i förhållande till förra året. | Arvidsjaur kommun har stigit i <i>Svenskt näringslivs</i> ranking under 2023 mot jämförelseåret 2022. |



Ekonomi

| Kommunfullmäktiges mål | Nämndens mål | Resultat |
|---|---|--|
| Ekonomisk medvetenhet Fokusområde Samverkan, effektivitet och koncerttänkande |  Ökad samordning och samverkan inom kommunkoncernen i syfte att bedriva verksamheter på ett ekonomiskt sätt. Bedömningsintervaller Röd: 30% eller lägre av totala resultatet på enkätundersökningen. Gul: 31–79% av totala resultatet på enkätundersökningen. Grön: 80% eller mer av det totala resultatet på enkätundersökningen. | Även till helårsrapporten har enkäten som gått ut till de kommunala bolagen besvarats i för låg grad för att en utvärdering ska vara möjlig. Därför planeras utvärderingen av målet på kommunstyrelsens nivå att utvärderas annorlunda under 2024. Men hela verksamheten rapporterar mycket positivt med att arbeta med samordning och samverkan inom kommunkoncernen. |

Arbetsgivare

| Kommunfullmäktiges mål | Nämndens mål | Resultat |
|---|---|---|
| Attraktiv arbetsgivare Fokusområde Kompetensförsörjning och arbetsmiljö |  Kommunstyrelsens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas. Bedömningsintervaller Röd: Placering bland de 25% lägsta. Gul: Placering bland de mittersta 50%. Grön: Placering bland de högsta 25%. Jämförelsevärde Bedömningsintervallen är utifrån andra landsbygdskommuner som deltar i undersökningen. | Resultatet från HME-enkäten (hållbart medarbetarengagemang) var högt även 2023, Arvidsjaur kommun nådde index 83 och var därmed bland de högsta i landet. |

Händelser av betydelse

Ny politisk organisation trädde i kraft första januari, den innebär att samtliga verksamheter sorterar under Kommunstyrelsen. Denna organisation har fungerat väldigt bra och framförallt utifrån ett ekonomiskt perspektiv. Det politiska styret har visat stort förtroende gentemot verksamheterna och samarbetet har fungerat mycket väl. Verksamheterna har fortsatt med digitaliseringsarbetet och infört fler e-tjänster, intranät, e-arkiv samt ärendehanteringssystem. Socialtjänsten har bytt verksamhetssystem och har nu samma som övriga kommuner i Norrbotten vilket medger en högre grad av samverkan mellan kommuner.

Ekonomi

Verksamheterna gör ett överskott på närmare tjugo mnkr, det är framförallt lägre verksamhetskostnader och högre intäkter som genererar överskottet. Samtliga verksamheter har arbetat utifrån god ekonomisk hushållning och med fokus på samverkan.



| tkr | Årsbudget | Årets utfall | Årsavvikelse | Utfall föregående år |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------|
| Personal | 411 567 | 412 298 | -731 | 387 625 |
| Verksamhet | 255 264 | 248 329 | 6 935 | 251 028 |
| Internhyror | 37 380 | 37 380 | 0 | 34 108 |
| Summa kostnader | 704 212 | 698 007 | 6 205 | 672 762 |
| Intäkter | -218 133 | -231 596 | 13 463 | -237 522 |
| Netto | 486 079 | 466 411 | 19 668 | 43 524 |

Fördelat på

| tkr | Årsbudget | Årets utfall | Årsavvikelse | Utfall föregående år |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------------|
| Sociala utskottet | 198 169 | 193 384 | 4 785 | 186 568 |
| Grund- och förskoleutskottet | 136 122 | 134 080 | 2 042 | 126 914 |
| Kultur, fritid och näringslivsutskottet | 25 584 | 24 639 | 945 | 23 319 |
| Allmänna utskottet | 109 515 | 101 654 | 7 861 | 93 160 |
| Samiska rådet | 0 | 3 | -3 | 131 |
| Politisk verksamhet | 16 689 | 12 651 | 4 037 | 4 794 |
| Summa | 486 079 | 466 411 | 19 668 | 434 886 |

Framtid

Gemensamt för samtliga verksamheter är oron att klara kompetensförsörjningen framåt. Detta gäller alla typer av tjänster. Det ligger stort fokus framåt på beredskap och det civila försvaret vilket innebär en ökad arbetsbörda för alla verksamhetschefer avseende planering. Även klimat- och miljöfrågan behöver lyftas under åren som kommer. Bygget av sport- och simhallen innebär en hårdare belastning på vår likviditet och får därmed en påverkan på utrymmet för andra investeringar. Målsättningen är att låna så lite som möjligt.

IT-säkerheten behöver fortsatt vara i fokus och det nya NIS-2 direktivet torde omfatta även oss.

MYNDIGHETSNÄMNDEN

Sammanfattning och analys

Myndighetsnämnden fullgör bl.a. kommunens uppgifter inom plan- och bygglagen, miljö- och hälsoskyddsområdet, livsmedelslagen, smittskyddslagen, tobakslagen, lagen om handel med vissa receptfria läkemedel och renhållningsordningen. Nämnden ansvarar även för kommunens uppgifter inom lagen om nämnder för vissa trafikfrågor och ansvarar för tillståndsgivning och tillsyn av serveringstillstånd samt försäljning av folköl enligt alkohollagen.

Under perioden har nämndens olika verksamheter handlagt 819 ärenden (729 föregående år). I dessa har 635 delegationsbeslut (716 föregående år) och 46 nämndbeslut tagits.

Nämnden gör ett underskott mot budget med 510 tkr främst på grund av att intäkterna för bygglovsverksamheten är nästan 400 tkr lägre än budgeterat. Även kostnaderna för utbildningar och system bl.a. Stratsys har varit högre än budgeterat. Under året har miljökontoret haft stor personalomsättning vilket inneburit högre kostnader för utbildning av ny personal. Personalkostnaderna följer budget.

Nämnden har mål om service, trafiksäkerhet, handläggningstider, detaljplaner, kostnadseffektivitet och arbetsmiljö.



Nämnden har arbetat med flera rekommendationer i översikts- och tillväxtplanen.

Uppföljning av verksamhetsmål

Nämnden har mål om service, trafiksäkerhet, handläggningstider, detaljplaner, kostnadseffektivitet och arbetsmiljö.



Eftersom vi delar av året haft en vakant tjänst som samhällsplanerare har det inte varit möjligt att genomföra mer än en mer omfattande detaljplan i år. Övriga mål är uppfyllda.

Nämnden har under året arbetat med flera rekommendationer i översikts- och tillväxtplanen, bl.a. har följande gjorts:

- Nämnden har genomfört inventeringar av enskilda avlopp.
- Nämnden deltar i de årliga dialogmötena med samebyarna
- Nämnden arbetar löpande med att kommunens detaljplaner ska vara flexibla för att långsiktigt vara förberedda på förändrade förutsättningar
- Nämnden arbetar för att vattenskyddsområden ska inrättas för samtliga vattentäkter där vattenuttaget är mer än 10 kbm/dag eller försörjer fler än 50 personer

Målrapporering

Medborgare/Kund

| Kommunfullmäktiges mål | Nämndens mål | Resultat |
|---|---|---|
| <p>Engagerade och nöjda medborgare och kunder</p> <p>Fokusområde Utveckla medborgar-/kunddialogen</p> | <p> Myndighetsnämndens verksamheter ska ge snabb och korrekt service med ett bra bemötande.</p> <p>Bedömningsintervaller Röd - Ingen av årets enkätundersökningar uppnår målet Gul - Två av enkäterna uppnår målet för det gröna bedömningsintervallet Grön - Samtliga årets enkätundersökningar uppnår målet</p> <p>Jämförelsevärde Bedömning görs utifrån medelvärdet av svaren på enkätfrågorna om service, bemötande och handläggningstid. Skala 1-5.</p> | <p>Undersökningen visar att bygglovs kunderna är nöjda med service, bemötande och handläggningstid. Medelvärdet för hela bygglovsenkäten hamnar på 4,3 - Högsta betyget 4,6 ges åt frågan om byggkontorets service och bemötande - Lägsta betyget 3,5 ges åt frågan om kostnaden för ansökan/anmälan</p> |
| | <p> De kommunala gatorna ska vara trafiksäkra.</p> <p>Bedömningsintervaller Röd - Tre eller fler trafikolyckor med allvarliga personskador eller dödsfall Gul - En till två trafikolyckor med allvarlig personskada Grön - Inga trafikolyckor med allvarliga personskador eller dödsfall</p> <p>Jämförelsevärde Skadestatistik från Strada.</p> | <p>Målet är uppfyllt. Under året har det inte varit några olyckor med allvarliga personskador på de kommunala gatorna. Kontoret har deltagit på tre samverkansmöten om trafiksäkerhet. Miljö- och byggenheten är samordnare för den lokala trafiksäkerhetsgruppen där bl.a. polisen, trafikverket och den lokala trafikskolan medverkar. Trafikhandläggaren deltar även på de årliga mötena som trafikverket kallar till.</p> |



Utveckling/Tillväxt

| Kommunfullmäktiges mål | Nämndens mål | Resultat |
|--|---|---|
| Långsiktig hållbar utveckling Fokusområde Underlätta för näringsliv och företagare | <p>● Myndighetsnämndens verksamheter ska bedriva en snabb och effektiv myndighetshandläggning.</p> <p>Bedömningsintervaller Röd - Vi klarar inte lagstadgade krav inom något område Gul - Vi klarar lagstadgade krav, men inte vår målsättning för det gröna bedömningsintervallet på något område. Grön - Vi klarar samtliga målsatta handläggningstider inom de gröna bedömningsintervallen</p> <p>Bedömningsintervall: Bygglovshandläggning Röd - > 10ve Gul - <10ve-5ve Grön - <5ve</p> <p>Miljöprövningsförordningen Röd - >6ve Gul - <6ve-4ve Grön - <4ve</p> <p>Planuppdrag Röd - >2 år Gul - <2år-1år Grön - <1år</p> <p>Jämförelsevärde Vår handläggning inom bygg, plan och miljöområdet ska vara effektiv och ska inte passera lagstadgade handläggningstider.</p> | <p>Stickprovskontrollerna som genomförts visar att lagkraven på handläggningstidens längd som är 10 veckor för bygglov, 6 veckor för miljöärenden och 2 veckor för registrering av livsmedel klaras utan problem</p> |
| | <p>◆ För att främja utveckling och tillväxt i samhället ska kommunen ha aktuella detaljplaner.</p> <p>Bedömningsintervaller Röd - Ingen plan på eget initiativ Gul - 1 plan på eget initiativ Grön - 2 planer på eget initiativ</p> | <p>För de detaljplaner mark- och plan upprättar helt själva ses alltid behovet av förändring för ett större område över när avgränsningen av planområdet ska bedömas. Ett arbete har påbörjats med en detaljplan som omfattar ett större område. Eftersom vi haft en vakant tjänst delar av året har det inte varit möjligt att genomföra mer än en mer</p> |



| Kommunfullmäktiges mål | Nämndens mål | Resultat |
|------------------------|--|-----------------------------|
| | Jämförelsevärde Jämförelse med föregående år | omfattande detaljplan i år. |

Ekonomi

| Kommunfullmäktiges mål | Nämndens mål | Resultat |
|--|--|--|
| Ekonomisk medvetenhet Fokusområde Samverkan, effektivitet och koncerttänkande | Myndighetsnämndens tillsyns- och prövnings verksamheter ska vara kostnadseffektiva. Bedömningsintervaller Röd - < 60 % Gul - 60-70 % Grön - >70 % Jämförelsevärde Jämförelse med föregående år i SKR:s undersökning vart fjärde år av kostnadstäckningsgraden för den offentliga kontrollen inom miljö- och hälsoskyddsområdet. | Kostnadstäckningsgraden för bygglov var 72 %, för livsmedel 83 % och för miljö- och hälsoskydd 72 %. Det är den lägsta kostnadstäckningsgraden för bygglov sedan vi började med mätningarna. Den brukar annars ligga på närmare 100 %. |

Arbetsgivare

| Kommunfullmäktiges mål | Nämndens mål | Resultat |
|--|---|--|
| Attraktiv arbetsgivare Fokusområde Kompetensförsörjning och arbetsmiljö | Myndighetsnämndens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas. Bedömningsintervaller Röd - 0 tillfällen Gul - 1-2 tillfällen, Grön - 3 eller fler tillfällen Jämförelsevärde Tidigare år. | Miljö- och byggenhetens personal har i genomsnitt haft nio tillfällen för kompetensutveckling per person.. |

Verksamhet

Nämnden arbetar med prövning och tillsyn inom en rad olika myndighetsområden bl.a. plan- och bygglagen, miljö- och hälsoskydd, livsmedel, smittskydd, tobak, receptfria läkemedel, trafik och serveringstillstånd enligt alkohollagen.

Händelser av betydelse

Bygglovsintäkterna är klart lägre än budgeterat. Under året har miljö- och byggenheten haft stor personalomsättning på miljösidan. Det har inneburit högre kostnader för bl.a. utbildning av ny personal.

Ekonomi

Stor del av nämndens verksamhet är händelsestyrd, vilket innebär att intäkterna kan variera ganska mycket mellan åren. Under året har bygglovsintäkterna varit granska mycket lägre än budgeterat. Även år 2022 var intäkterna lägre än normalåren.



Nämndens verksamheter gör ett underskott mot budget på 510 tkr, vilket främst beror på att lågkonjunkturen gjort att antalet ansökningar för bygglov varit lågt. Totalt handlades 81 bygglov år 2023, 114 år 2022 och 115 år 2021, vilket kan jämföras med normalåren 2018-2020 då antalet bygglovsansökningar i genomsnitt varit 150 per år. Intäkterna är ca 400 tkr lägre än budgeterat för bygglov. Den ökning av antalet bygglovsansökningar som prognostiserades skulle komma under hösten blev aldrig av.

Kostnaderna för system och utbildningar av personal har även varit något högre än budget. Under året har miljökontoret haft stor personalomsättning vilket inneburit ca 30 tkr mer i utbildningskostnader för ny personal. Personalkostnaderna följer budget.

Ekonomi

| tkr | Årsbudget | Årets utfall | Årsavvikelse | Utfall föregående år |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| Personal | 4 587 | 4 566 | 21 | 4 128 |
| Verksamhet | 451 | 602 | -151 | 545 |
| Internhyror | 243 | 243 | 0 | 223 |
| Summa kostnader | 5 281 | 5 411 | -130 | 4 896 |
| Intäkter | -2 860 | -2 480 | -380 | -2 389 |
| Netto | 2 421 | 2 931 | -510 | 2 506 |

Fördelat på

| tkr | Årsbudget | Årets utfall | Årsavvikelse | Utfall föregående år |
|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| Nämnd | 180 | 143 | 37 | 106 |
| Övrig politisk | 416 | 412 | 4 | 409 |
| Bygglov | 268 | 688 | -420 | 500 |
| Detaljplaner | 401 | 350 | 51 | 435 |
| Trafik | 181 | 168 | 12 | 169 |
| Miljöskydd | 358 | 495 | -138 | 513 |
| Hälsoskydd | 268 | 306 | -37 | 209 |
| Livsmedel | 286 | 278 | 8 | 188 |
| Alkohol | 63 | 91 | -28 | -10 |
| Summa | 2 421 | 2 931 | -510 | 2 519 |

Framtid

I februari 2024 får nämndens verksamheter tillgång till det nya e-arkivet. Rutinerna för hur och när handlingar ska skickas till e-arkivet behöver uppdateras.

Våra taxor för livsmedelskontrollen och miljötillsynen är från år 2012 och 2015. Timavgifterna i taxorna justeras årligen, men ett arbete med att uppdatera grundtaxorna behöver påbörjas.

Kostnaderna för programvaror har ökat.