

---

# ÅRSREDOVISNING

## ARVIDSJAURS KOMMUN

---

2021-12-31



Fastställd av kommunfullmäktige  
2022-04-26 § 38

---



## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>Kommunledningen har ordet .....</b>	<b>3</b>
<b>Övrig samhällsinformation.....</b>	<b>5</b>
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>6</b>
Översikt över verksamhetens utveckling.....	6
Den kommunala koncernen .....	7
Kommunkoncernens organisation.....	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	9
Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna.....	15
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	15
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	16
Sammanställning över kommunfullmäktiges övergripande mål, nämndsvis.....	17
Balanskravsresultat.....	29
Väsentliga personalförhållanden.....	30
Förväntad utveckling .....	33
<b>Ekonomisk redovisning .....</b>	<b>34</b>
Resultaträkning (tkr).....	34
Balansräkning.....	35
Kassaflöde .....	36
<b>Drift- och investeringsredovisning .....</b>	<b>37</b>
<b>Noter .....</b>	<b>40</b>
<b>Nämndernas redovisning .....</b>	<b>52</b>
Kommunstyrelsen .....	52
Barn- och utbildningsnämnden .....	57
Socialnämnden .....	62
Miljö-, Bygg- och Hälsoskyddsnämnden.....	65



## KOMMUNLEDNINGEN HAR ORDET

Arvidsjaur kommuns årsredovisning visar hur kommunmedlemmarnas gemensamma medel har använts under 2021 och hur mål inom verksamheterna har uppfyllts. Verksamheten i kommunen är omfattande och berör alla som lever och verkar i kommunen.

Sammanfattningsvis ser nämnderna ut att klara de uppsatta målen med bibehållen budget.

Kommunens ekonomiska läge är gott inför kommande år. Det behövs då kommunen står inför kommande utmaningar i verksamhetskostnader och investeringar de kommande åren.

### Händelser av väsentlig betydelse under 2021

#### Kommunstyrelsen

Ny kommunchef tillträdde i april och i augusti tillträdde ny ordförande för kommunstyrelsen.

En viktig del av kommunstyrelsens verksamhet under det gångna året har varit krishantering med anledning av pandemin. I relation till andra kommuner har Arvidsjaur klarat sig relativt väl gällande smittspridning.

Besöksnäringen har varit hårt drabbad av pandemin, som kom alldeles i slutet av testsäsongen. För Arvidsjaur Flygplats AB 2021 syns effekterna av pandemin med över 70 % minskning i början av året. Kommunen har därför gett ett extra bidrag till flygplatsen med 5 mkr. Detta belastar kommunstyrelsen och motsvarar också det budgetunderskott som uppstått där.

I september så återinrättades K4 som regemente, något som skapat framtidstro i samhället och visar sig på flera sätt, dels i investeringsviljan hos kommunens företagare, antal startade företag i kommunen och sist men inte minst den avmattade befolkningsminskningen.

Näringslivsenheten fortsätter att utveckla sin verksamhet med framgång. Arvidsjaur Kommun blev årets klättrare i Norrbotten avseende näringslivsranking vilket i stort beror på näringslivsenhetens målinriktade arbete.

Ett intensivt arbete med den nya sport- och simhallen har pågått under året. Samhällsbyggnadsförvaltningen har genomfört ett otaligt antal samråd med skola, intresseföreningar och medborgare. Det har medfört att planerna är väl förankrade.

Arvidsjaur kommun är en samisk förvaltningskommun och ska verka för samers möjligheter att behålla och utveckla sin kultur, sitt språk och sin näring i kommunen. Verksamheten finansieras helt med statliga medel.

#### Socialnämnden

Ny socialchef tillträdde i mars. Socialförvaltningen har under året tagit stort ansvar i arbetet mot pandemins effekter, något som har varit mycket framgångsrikt. Hälso- och sjukvårdsenheten har i egen regi genomfört vaccinationsprogram för äldre och även för personal inom såväl omsorgen och i övriga förvaltningar. Detta för att snabbt kunna vaccinera de sköraste, men också som ett samhällsansvar genom att avlasta Region Norrbotten. För personalen har arbetet med att förhindra smittspridning inneburit stora ansträngningar.

Genom äldreomsorgslyftet har verksamheten möjliggjort utbildning av ett antal vikarier som saknar utbildning.

Nämndens största oro är att kostnaderna inom individ- och familjeomsorgen, och då främst för placeringar av barn och unga, fortsätter att stiga.

#### Barn- och utbildningsnämnden

Ny skolchef tillträdde i september. Verksamheten har sedan dess arbetat hårt med kvalitetsarbete och organisationsutveckling.

Skolledningen har med framgång genomfört ett arbete med att effektivisera verksamheterna och samtidigt bibehålla god kvalitet. Vid demokratidagen framkom det att kommunens barn och ungdomar är mycket nöjda med skolan i Arvidsjaur.

Sandbackaskolan kommer att fortsätta med att utveckla utbildningsverksamheten, där en utökning av antalet program och ett utökat samarbete med kranskommunerna står högt upp på agendan.



### Miljö-, bygg och hälsoskyddsnämnden

Under året har miljö- och byggenheten haft stor personalomsättning, framförallt på miljöinspektörer. Trängseltillsynen på grund av Covid-19 har pågått även under 2021. Det tillsammans med vakanser på miljösidan gjorde det svårt att klara de planerade tillsynsplanerna under året.

För att effektivisera handläggningen undersöktes möjligheten att under år 2021 koppla ihop e-tjänstplattformen med ärendehanteringssystemet Vision Bygg och Miljö.

Ett arbete har påbörjats för att digitalisera kommunens detaljplaner vilket underlättar för bygglovsprövning och gör detaljplaner mer tillgängliga.

### **Kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning:**

Demografiska faktorer gör att framtiden bjuder på utmaningar gällande att klara alla uppdrag, även om befolkningsminskningen verkar ha avmattats så måste förvaltningarna hela tiden arbeta så effektivt som möjligt.

Den stora ljuspunkten är den snabba tillväxten av försvarets verksamhet i kommunen. Till detta kommer en god utveckling hos de lokala företagen både avseende investeringsvilja och nystarter. Fler invånare betyder större underlag för såväl offentlig som kommersiell service.

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

För 2021 visade prognosen per 31 augusti att kommunkoncernen beräknades ha ett överskott för året på 25,4 mnkr. Utfallet blev 20,2 mnkr vilket är 10,5 mnkr bättre än budget och det beror främst på att kommunen har ett högre resultat. Verksamheterna har arbetat på ett kostnadsmedvetet sätt och varit återhållsamma i hantering av tilldelade resurser.

Överskott har använts till pensionsavsättning med 20,1 mnkr. På så sätt minskar kommande års kostnader för pensioner i ansvarsförbindelsen.

**Lars Forsgren**  
Kommunalråd

**Lena Ruth**  
Kommunchef



## ÖVRIG SAMHÄLLSINFORMATION

### Näringsliv och arbetsmarknad

Arvidsjaur kommun har c:a 1 000 registrerade företag som tillsammans tillhandahåller ungefär lika många arbetstillfällen. Under år 2021 registrerades totalt 52 nya företag, vilket är nästan lika många som rekordåret 2020.

Överlevnadsgraden på företagen i Arvidsjaur är fortsatt överlag väldigt god, trots en pågående pandemi registrerades enbart två konkurser under året. Det finns dock en oro för hur lång tid vi kommer att bli tvungna att leva med konsekvenserna av pandemin. Sommaren 2021 var överlag en bra period för handeln, trots att våra norska gäster uteblev. Vi hade fler svenska besökare än normalt för årstiden. Vintern 2021 har också börjat bra, om än vi inte är uppe i samma volymer besökare som innan pandemin. Norra Sveriges anses av många vara ett ganska säkert resmål på grund av sin låga befolkningstäthet.

Ett återkommande problem är tillgängligheten till varor och framförallt leveranserna utav dessa. En annan utmaning som kommer att få en direkt påverkan för oss alla är de förhöjda drivmedelspriserna.

Kompetensförsörjning och rekrytering är också en fråga som är återkommande.

Trots pandemin så finns det en positiv syn på framtiden. Regementet i Arvidsjaur har återuppstått och förväntas generera både nya arbetstillfällen och medborgare. Investeringsviljan upplevs också pandemin till trots som fortsatt god. Många företag jobbar för att ställa om och anpassa verksamheten utifrån rådande förutsättningar, med hopp om att det utlovade vaccinet ska bromsa effekterna av pandemin, inom landet och ute i världen.

Vi ser också att det är ett ökat intresse för mindre kommuner som Arvidsjaur och den livsstil vi kan erbjuda. Det har avspeglat sig inte minst på fastighetsmarknaden i kommunen där efterfrågan är större än tillgången vilket fått fastighetspriserna att öka. Det har resulterat i att det byggs fler nya privatbostäder än vad det gjorts på många år.

### Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Mandatfördelning 2019-2022

Socialdemokraterna	11 mandat
Centern	10 mandat
Vänsterpartiet	4 mandat
Moderaterna	1 mandat
Liberalerna	2 mandat
Sverigedemokraterna *	1 mandat
Summa	29 mandat

\*Mandatet är inte tillsatt i Kommunfullmäktige

### Presidium

Ordförande: Ulf Isaksson (s) Vice ordförande: Lars Ralph (m)

### Bostäder, lokaler och mark

Tillgången på tomter för småhus är fortsatt god både i centralorten och ute i byarna. Kommunen märker ett ökat intresse för tomterna uppe på Klockarberget. För att säkerställa tillgången till tomter för småhus även i framtiden pågår ett detaljplanearbete för att möjliggöra en utökning vid Byggyrkesgatan/Teknikerstigen. Kommunen har också, med externa medel, genomfört en undersökning av förorenad mark för ett markområde vid Prästtjärnen som ett första steg i att skapa förutsättningar för bostadsbebyggelse på platsen.

Planberedskapen är också god avseende mark för handelsändamål och mark för industri. Det råder dock brist på lokaler för industri. Översikts- och tillväxtplanen antogs 2020-11-24, § 148 av kommunfullmäktige och är fortsatt aktuell. 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. Såväl översikts- och tillväxtplanen som riktlinjerna för bostadsförsörjning följs upp i samband med årsbokslutet och kommer att finnas som bilaga till årsredovisningen.



## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

5 ÅR I SAMMANDRAG		2021	2020	2019	2018	2017
<b>Kommunen</b>						
Folkmängd	31-dec	6 143	6 145	6 220	6 334	6 440
Utdebitering	Kommunen kr	22,80	22,80	22,80	22,80	22,80
	Totalt kr	34,39	34,39	34,39	34,39	34,62
Antal anställda 1)		759	761	810	647	651
Skatter och utjämningsbidrag	mnr	477,3	459,7	440,4	441,2	429,5
	Resultat i % av skatter och utjämning	3,2	1,1	1,7	-0,1	1,1
Nettokostnad	mnr	463,2	455,4	434,2	446,0	422,3
	% av skatter och utjämning	97,0	99,1	98,6	101,0	98,3
Verksamhetens intäkter	mnr	156,5	159,6	154,0	170,0	197,3
Verksamhetens kostnader	mnr	599,4	596,8	570,3	596,0	602,9
Årets resultat	mnr	15,0	5,2	7,5	-0,5	4,7
Soliditet 2)	%	60,0	59,9	62,8	61,0	61,8
Soliditet inkl ansv förbindelse	%	41,0	35,0	31,0	27,5	23,1
Självfinansieringsgrad 3)	%	175,4	123,7	49,5	66,9	82,7
Långfristig låneskuld	mnr	18,2	16,5	11,1	9,6	7,9
Investeringar (netto) 4)	mnr	23,8	46,4	34,6	29,6	21,6
Eget kapital	mnr	452,4	427,5	399,5	406,6	402,5
<b>Sammanställd redovisning</b>						
Verksamhetens intäkter	mnr	249,6	253,4	267,5	270,1	283,1
Verksamhetens kostnader	mnr	664,9	659,2	654,7	664,8	656,0
Årets resultat	mnr	20,2	13,9	13,3	7,0	10,8
Soliditet	%	46,6	44,5	44,0	41,4	34,5
Soliditet inkl ansv förbindelse	%	34,7	29,4	25,4	22,5	18,1
Självfinansieringsgrad	%	227,0	127,6	131,8	72,9	
Långfristig låneskuld	mnr	279,3	292,5	252,3	273,6	275,1
Investeringar (netto)	mnr	27,4	61,1	41,9	38,4	32,5
Eget kapital	mnr	716,2	705,2	682,3	696,9	708,1
Antal anställda		801	813	865	696	699

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 stabiliserats och efter att Regimentet K4 återinrättades under året och det finns en stor framtidstro i kommunen vilket visar sig i att folkmängden endast minskade med 2 invånare under året.

Skatter och statsbidrag har fortsatt att utvecklas positivt och har ökat med drygt 17 mnr i förhållande till 2020 vilket gör att kommunens ekonomi fortsatt har ett mycket bra resultat. Nettokostnadsutvecklingen har varit negativ och ökat med 8 mnr. Kommunkoncernen har fortsatt att ha ett positivt resultat.



## **DEN KOMMUNALA KONCERNEN**

Kommunala koncernen framgår enligt nedan schematiska bild. Utöver det är Arvidsjaur kommun med 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 ägs till 100% av Arvidsjaur kommun. Arvidsjaur Kommunföretag AB 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.

Nämndsorganisation har inte genomgått några förändringar under 2021. Däremot har kommunfullmäktige under året beslutat om ny nämndsorganisation från och med 2023-01-01 som kommer att bestå av endast en nämnd, kommunstyrelsen med fem utskott under sig.



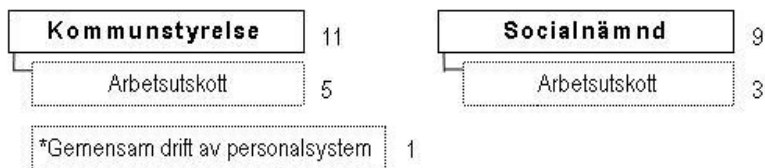
## KOMMUNKONCERNENS ORGANISATION

Arvidsjaur kommun har en traditionell nämndsorganisation med kommunstyrelse och tre verksamhetsnämnder. I kommunfullmäktige finns en fast beredning.

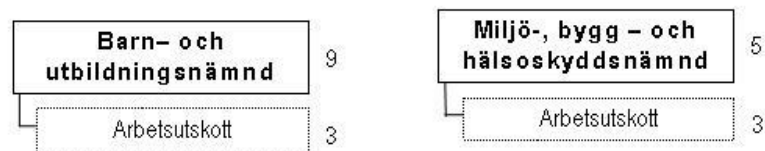
Arvidsjaur kommunkoncern består av Arvidsjaur Kommunföretag AB, som i sin tur äger fyra aktiebolag: Arvidsjaurhem AB, Arvidsjaur Flygplats AB samt Arvidsjaur Energi AB. Arvidsjaurhem AB äger ett dotterbolag; Fastighetsföretaget i Arvidsjaur AB.



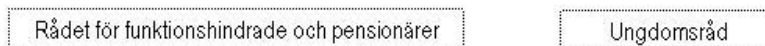
## Styrelser & nämnder



\* Arvidsjaur ingår i Gemensam nämnd för drift av personalsystem för Skellefteå, Arvidsjaur, Malå och Norsjö kommuner. Skellefteå kommun är värddkommun.



## Rådgivande organ



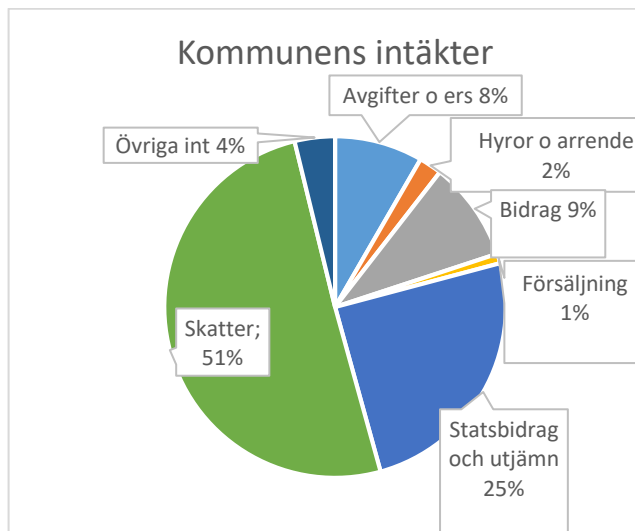




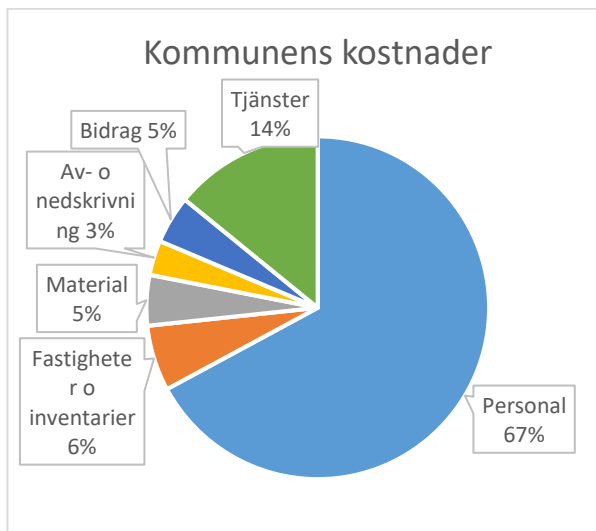
## VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

### Kommunens intäkter och kostnader 2021

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 politiken som förs, men även annat som kostnadsänkande och intäktshöjande åtgärder i verksamheten, tillkommande oförutsedda behov, ränteläget och extra tillskott utifrån.

### Omvärld

(Källa: SKLs ekonomirapport, arbetsförmedlingen, SCB)

Konjunkturen i Sverige bedöms fortsatt stark under 2022. Såväl BNP som sysselsättning har förstärkts under andra halvåret 2021. Pandemin bedöms av myndigheterna som att den är över för den här gången och nu finns det tillgång till vaccin som gör att den inte klassas som samhällsfarlig längre enligt ett förslag från regeringen under mars 2022. Prognososäkerheten bedöms ännu vara högre än normalt, även om det värsta av pandemin torde ligga bakom oss, men hur vi drabbas av konflikten i Ukraina är osäkert om inflationen tar fart eller om den kan återhämta sig.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario att den fortsätter att återhämta sig starkt med en låg arbetslöshet och fortsatt god utveckling av samhällsekonomin. Därför beräknas BNP-tillväxten ligga klart högre än den trendmässiga vid en uppgångsfas, vilket medför en åtföljande förstärkning av sysselsättningen och det kommunala skatteunderlaget. SKR räknar med att BNP växer med 3,3% under 2022, vilket är lägre än 2021 då BNP ökade med 4,6%.



Inflationen i stora delar av världen har tagit fart vilket främst beror på energi och bränslepriser men även att det påverkar livsmedelspriserna och övriga områden som är beroende av transportsektorn. Det här gör att centralbankernas låga styrränta börjar röra sig uppåt och närmar sig en höjning.

Den kommunala sektorn står de kommande åren inför utmaningar som ökade investeringar och kraftigt ökade behov och ambitionshöjningar. Det här innebär att kostnaderna för de kommunala tjänsterna kommer att öka och intäkterna från en dämpad tillväxt i skatteunderlaget riskerar att inte räcka till.

### Covid 19

2021 har i hög grad präglats av Pandemin. Socialförvaltningen har avsatt stora personella resurser för att i egen regi genomföra vaccination till såväl brukare som personal. Med anledning av nationellt utfärdade restriktioner förändrades arbetssätt. Kurser/utbildningar/samverkansmöten ställdes in eller genomfördes digitalt, att jobba hemma blev mera en regel än undantag.

En högre grad av digitalisering är positiva bieffekter av ett förändrat arbetssätt, det medför minskat resande och därmed högre grad av effektivitet.

Under våren drabbades Arvidsjaur av en första ordentlig smittvåg, kommunens sjuksköterskor bistod med smittspårning och screening vilket medförde att vi ganska snabbt lyckades stoppa upp spridningen i våra verksamheter.

Krisledningsgruppen har varit aktiv under hela pandemin, även om vi under sommaren och tidig höst haft betydligt färre möten utifrån smittläget.

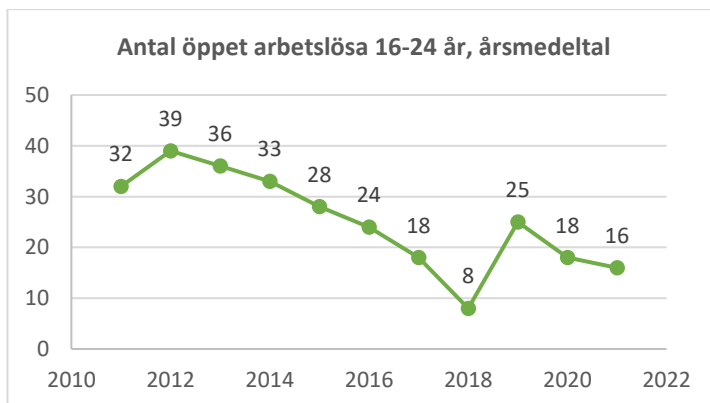
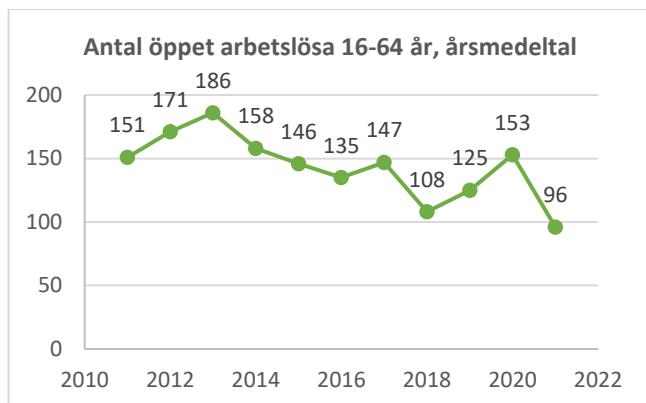
I slutet av året så anlände Omikron och det med en kraft och förmåga att sprida sig som gjorde det omöjligt att avvärja en stor spridning i samhället och inom våra verksamheter. Det positiva är att dos tre då var given till de allra sköraste, våra äldre. Så trots att smittan smög sig in i våra äldreboenden så har de som smittats klarat sig förhållandevis bra.

Fokus under denna extrema smittspridning har varit att våra kärnverksamheter skulle fungera, vilket de också i huvudsak har gjort. Vill här rikta uppmärksamhet och stor tacksamhet till vår personal som lojalt har pusslat, ändrat och täckt upp så att vi har klarat våra uppdrag gentemot medborgarna.

### Sysselsättning

Arvidsjaur har i tidigare utredningar klassats som en egen arbetsmarknadsregion, beroende på bl.a. 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 3,2 % (4,9 % 2020), vilket är 0,3 % under riket. Norrbotten har dock en väldigt låg andel öppet arbetslösa 2,6 %



Källa Arbetsförmedlingen via Regionfakta

Antalet öppet arbetslösa har minskat med 57 personer jämfört med 2020 och är nu 96 personer. Antal unga arbetslösa har minskat med 2 personer sedan 2020 och är 16 personer.



## Medborgare

### Befolkningsutveckling

Under 2021 har kommunens befolkning minskat med 2 personer, mätt från den 1 januari till den 31 december.

Skillnaden mellan antalet födda och antalet döda är -15, flyttnettot är positivt med 12 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.

Viktigt för kommunens ekonomi är befolkningssiffran den första november varje år, eftersom det är utifrån det som skatteintäkter och viss skatteutjämning beräknas för det kommande året. Invånarantalet den 1 november 2021 var 6 145, en minskning med 10 skrivna personer från den 1:a november 2020.

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 1/11 2017-2021

År	2021	2020	2019	2018	2017
Antal	6 145	6 155	6 244	6 329	6 437

#### Flyttnetto

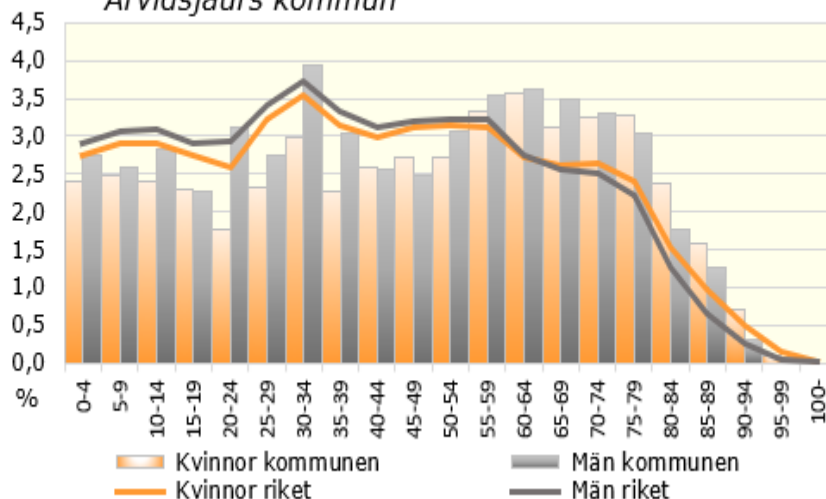
År/antal	2021	2020	2019	2018	2017
Flyttnetto totalt	12	-47	-69	-71	19
Mot egna länet	-23	-10	-39	-25	-8
Mot annat län	9	-36	-65	-99	-46
Mot utlandet	26	-1	35	53	73

#### Befolkning 31/12 2017-2021

År/antal	2021	2020	2019	2018	2017
Totalt	6 143	6 145	6 220	6 334	6 440
Födda	62	59	60	64	66
Avlidna	77	100	107	100	90
Inflyttade	274	251	297	314	349
Utflyttade	262	298	366	385	330

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 födslar, dödsfall, in- och utflyttningar som rapporterats under året, men som inträffat före den 1 januari.

### Folkmängd 2021-12-31 efter ålder och kön Arvidsjaurs kommun



Källa: Statistiska centralbyrån

© Pantzare Information AB

I kommunen fanns 2 961 kvinnor och 3 182 män den 31 december 2020. Männerna är fler än kvinnorna i åldrarna 1-39 år samt 50-74 år. I åldersgruppen över 75 år kvinnorna fler.

Andelen personer 65 år eller äldre uppgår till 27,7 procent. Gruppen 20-64 år, det vill säga befolkningen i arbetsför ålder uppgår till 52,3 procent. Barn och ungdomar 0-15 år utgör 16,3 procent.



*Källa: Regionfakta*

## **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 vi 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 vi 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 vår kommun. Åtgärder för den kommunala organisationen finns också utpekade för att främja utvecklingen.



## Pensionsförpliktelser

<b>KPA Pension</b>	
<b>Arvidsjaur kommun</b>	
<b>A. Inbetalda premier</b>	
Ålderspensionspremier	21 302 418 kr
Värdesäkringspremier	989 006 kr
Riskpremier (efterlevandepension och premiefbefrielse)	20 927 kr
Premier som avser avtal utan överskottsfond	- kr
Premietillägg / återbetalningsränta	- kr
<b>Summa inbetalda premier</b>	<b>22 312 351 kr</b>
<b>Premier som betalats med överskott</b>	<b>989 006 kr</b>
<b>B. Pensionskapitalets utveckling</b>	
<b>Ingående kapital</b>	<b>101 249 762 kr</b>
Inbetalda ålderspensions- och indexeringspremier	22 291 424 kr
Avkastning	5 835 568 kr
Avkastningsskatt	- 81 542 kr
Avgifter	- 1 228 354 kr
Utbetalda pensioner	- 3 594 541 kr
Flytt av kapital	- kr
Överfört från försäkringarna till överskottsfonden	- 1 119 384 kr
Övrigt	365 007 kr
<b>Utgående kapital</b>	<b>123 717 940 kr</b>
<b>C. Överskottsfondens utveckling</b>	
<b>Överskottsfondens värde per 2020-12-31</b>	<b>- kr</b>
Föregående års fakturerade indexeringspremie	- kr
Uttag ur överskottsfonden	- kr
Värdesäkringskostnad	- 989 006 kr
Förändring av överskottsfondens värde	945 kr
Överskott från försäkringarna	1 119 384 kr
<b>Överskottsfondens värde per 2021-12-31</b>	<b>131 323 kr</b>
<b>D. Garanterat kapital</b>	
<b>Kapital som behövs för att fullgöra framtida åtaganden, exklusive 35 procents säkerhetsmarginal</b>	<b>95 178 418 kr</b>
<b>E. Värdesäkring</b>	
<b>Värdesäkring som finansierats av redan inbetald premie</b>	<b>620 103 kr</b>

Ovan följer en utveckling av Arvidsjaur kommuns pensionsåtagande som finns hos KPA. Sammanställningen visar vilka premier som har inbetalats under året, 21,3 mnkr, där ingår extra inbetalningen för försäkringsinlösen enligt beslut i kommunfullmäktige med 16,1 mnkr. Pensionskapitalets utveckling uppgår vid årets slut till 123,7 mnkr. s KPA finns en överskottsfond, där sammanställningen visar hur det kapitalet har utvecklats. Vid utgången av 2021 behöver det finnas ett garanterat kapital för att klara kommunens åtaganden på 95,2 mnkr.



Upplysning på försäkring för er förvaltningsberättelse enligt RKR R15	
<b>Pensionsförpliktelse</b>	
<b>1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>	<b>107 068 637 kr</b>
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	21 485 637 kr
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	85 583 000 kr
<b>2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring *</b>	<b>2021 : 98 191 623 kr</b> <b>2020 : 75 944 629 kr</b>
<b>3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse</b>	<b>- kr</b>
<b>4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)</b>	<b>205 260 260 kr</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde</b>	
<b>5. Totalt pensionsförsäkringskapital *</b>	<b>2021 : 123 849 267 kr</b> <b>2020 : 101 249 761 kr</b>
a. Varav överskottsmedel *	2021 : 131 328 kr 2020 : 0 kr
<b>6. Totalt kapital, pensionsstiftelse</b>	<b>0</b>
<b>7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)</b>	<b>0</b>
<b>8. Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>123 849 267 kr</b>
<b>Finansiering</b>	
<b>9. Återlånade medel</b>	<b>81 410 993 kr</b>
<b>10. Konsolideringsgrad</b>	<b>60,3%</b>

### 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
3. 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 - 2021 med ca 120 mnkr. Liksom tidigare är syftet att minska kommande utbetalningar. Beräknad ökad livslängd hos pensionstagarna ökar ansvarsförbindelse samt utvecklingen av den så kallade RIPS- räntan eftersom den styr ränteberäkningen av pensionsskulden.

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. Ansvarsförbindelsen har ökat 2021 med 3 mnkr eftersom det är beslutat i RIPS, regelverket som styr pensionskostnaderna, om att höja antagandet om medellivslängd. I Arvidsjaur kommun har den tidigare avsättningen till ett tidigare kommunalråd minskat med motsvarande belopp eftersom det har gått några år sedan den tidigare beräkningen gjordes. Samlade inbetalningar har medfört att kommunens soliditet har ökat till 41 % inklusive ansvarsförbindelser. Kostnaderna från 2023 kommer öka med 1,5% för kommunsektorn efter en överenskommelse mellan arbetsgivare och fackliga representanter.



## Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Arvidsjaur kommun har inga lån och därmed inga ränterisker. Kommunen har gett kommunal borgen för sina bolag men bolagens tillgångar är högre än deras lån. Räntan är låg och alla lån är via Kommuninvest ekonomisk förening, vilket även gör att motpartsrisken är låg, dvs att Kommuninvest inte fullgör sina förpliktelser. Personalförsörjningen kan bli problem i framtiden och främsta bristyrkena som kommunen ser framför sig är undersköterskor, sjuksköterskor, socionomer, legitimerade lärare och fritidspedagoger. Försök görs för att få igång utbildningar inom dessa områden. Under året har kommunen arbetat fram en kompetensförsörjningsplan.

Minskad befolkning är en stor risk inom kommunen men förhoppningsvis fortsätter trenden att kommunen inte tappar så många invånare närmaste åren. Det finns dock framtidstro inom kommunen med högt barnafödande och en hel del inflyttning. Viktigt är att kunna säkra arbetstillfällena för invånarna i kommunen för att befolkningen ska stanna kvar, men även för att möjliggöra ökad inflyttning. Under året har många nya företag startats i kommunen och regementet K 4 invigdes i september vilket ger stor framtidstro för invånarna i kommunen och nya arbetstillfällena.

## HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE, PÅVERKAN PÅ DE FINANSIELLA RAPPORTERNA

Under året har kommunfullmäktige tagit ett inriktningsbeslut om att bygga en ny sport- och simhall och därför pågår detaljprojektering för att kommunfullmäktige under första halvåret 2022 ska kunna ta det slutliga beslutet om investeringen. Övriga investeringar är inventarier och övriga materiella anläggningstillgångar.

Regeringen har under året beslutat att Arvidsjaur ska bli ett regemente K 4 vilket gör att uppemot etthundra nya arbetstillfällena kommer till orten vilket är mycket glädjande och ger stor framtidstro i kommunen.

Kommunen befinner sig inte i några rättstvister vid utgången av 2021. Kommunen har inga avtal med personal eller politiker som är utöver normala förhållanden.

Kommunen har inga medel placerade för att möta framtida pensionsutbetalningar, men har istället gjort extra inbetalningar som försäkringsinlösen med KPA på närmare 120 mnkr 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 "prislappsmodellen" 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 LSS och 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 för politiken 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, 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 2018 - 2022

Kommunfullmäktige har beslutat om en vision för kommunen och nya mål för 2018 - 2022:

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

Önskat läge är **En attraktiv tillväxtkommun**

MEDBORGARE / KUND	UTVECKLING / TILLVÄXT	EKONOMI	MEDARBETARE
<b>Kommunfullmäktiges mål:</b> Engagerade och nöjda medborgare och kunder	<b>Kommunfullmäktiges mål:</b> Långsiktig hållbar utveckling	<b>Kommunfullmäktiges mål:</b> God ekonomisk hushållning	<b>Kommunfullmäktiges mål:</b> Attraktiv arbetsgivare
<b>Fokusområde:</b> Utveckla medborgar-/ kunddialog	<b>Fokusområde:</b> Underlätta för näringsliv och företagande	<b>Fokusområde:</b> Samverkan, effektivitet och koncerttänkande	<b>Fokusområde:</b> Kompetensförsörjning 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, NÄMNDSVIS

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.

### Medborgare/kund

Engagerade och nöjda medborgare och kunder

Enhet	Nämndens mål	Helår 2021
Kommunstyrelsen	Medborgarundersökning: Nöjd medborgarindex (NMI) av rikets snitt	◆
<b>Resultat</b> Ny rapporteringsform gör att det inte längre finns NMI, istället har vi jämfört med frågeområdet: bemötande, information och inflytande där hamnar Arvidsjaurs kommun i paritet med övriga Sverige vad gäller nöjdhet hos medborgarna.		
Socialnämnden	Brukarnöjdheten ska öka inom särskilt boende. Särskilt fokus ska ligga på kost och bemötande.	◆
<b>Resultat</b> 2021 års brukarundersökning är försenad och genomförs i stället under våren 2022. Nöjdheten avseende kost och bemötande kommer att följas upp i äldreomsorgens kvalitetsarbetet 2022. Resultatet av brukarundersökningen kommer att redovisas där.		
Barn- och utbildningsnämnden	Möjliggöra för vårdnadshavarna att vara delaktiga i elevernas/barnens kunskapsutveckling samt förskole-, skol- och fritidssituation.	●
<b>Resultat</b> Vi har trots pandemin haft hög måluppfyllelse och i hög grad kunnat göra vårdnadshavare delaktiga i barnens/elevernas kunskapsutveckling. Utvecklingssamtal har i huvudsak genomförts digitalt. Detta i kombination med veckobrev, telefonkontakt, mail, föräldramöten (digitala), kommunens hemsida och vår lärplattform har varit aktiviteter som möjliggjort detta.		
Miljö-, bygg & hälsoskyddsnämnden	Nämndens verksamheter ska ge snabb och korrekt service med ett bra bemötande	◆
<b>Resultat</b> Kundnöjdheten var hög inom bygglovshandläggningen (3,9) och miljöområdet (3,8), men lägre inom livsmedelskontrollen (3,3). En femgradig skala har använts.		
Miljö-, bygg & hälsoskyddsnämnden	Kommunens gator ska vara trafiksäkra	●
<b>Resultat</b> Planerade trafikmätningar har genomförts.		



## Utveckling/tillväxt

### Långsiktig hållbar utveckling

Enhet	Nämndens mål	Helår 2021
Kommunstyrelsen	Minst 2 större näringslivsträffar med fokus på tillväxt med konkreta uppgifter till Arvidsjaur kommun och näringsliv.	●
Kommunstyrelsen	2 branschträffar med kommunstyrelsen	●
<b>Resultat</b> Kommunstyrelsen har haft ett möte med handeln samt ett branschmöte tillsammans med företagarna.		
Socialnämnden	Brukarna ska få beviljade insatser inom 10 veckor.	◆
<b>Resultat</b> Några av besluten har ej kunnat verkställas inom tid. Fördröjningen berodde framförallt i svårigheter att finna lämpliga uppdragsgivare och i det andra fallet på att brukaren inte hade behov av att nyttja insatserna förrän efter tre månader. ÄO hade inga avbrott i verkställigheten som inte kunde verkställas på nytt inom tre månader under 2021.		
Barn- och utbildningsnämnden	Samtliga skolklasser/förskoleavdelningar ska varje läsår genomföra minst ett möte med företag.	■
<b>Resultat</b> Pandemin har omöjliggjort studiebesök. Restriktioner som Folkhälsomyndigheten haft har inneburit att vi nästan inte kunnat besöka några företag alls under året. På gymnasiet är det förutom elever på ekonomi- och transportprogrammet få elever som haft möjlighet att göra företagsbesök.		
Miljö-, bygg & hälsoskyddsnämnden	Nämndens verksamheter ska bedriva en snabb och effektiv myndighetshandläggning	●
<b>Resultat</b> Handläggningen har varit snabb och effektiv. Genomsnittlig handläggningstid för bygglov är under tre veckor och för miljöprövning under två veckor. De senaste tre åren har den genomsnittliga handläggningstiden av detaljplanerna varit ca 9 månader.		
Miljö-, bygg & hälsoskyddsnämnden	För att främja utveckling och tillväxt i samhället ska kommunen ha aktuella detaljplaner	●
<b>Resultat</b> Två detaljplaner har påbörjats på eget initiativ.		



## Ekonomi

### Ekonomisk medvetenhet

Enhet	Nämndens mål	Helår 2021
Kommunstyrelsen	Antal genomförda investeringar i procent av beslutat investeringsbudget	
<b>Resultat</b> Investeringar är ett förbättringsområde och fokuset är att de investeringar som beslutas också genomförs. Endast 38% av budgeten är förbrukad, dock har det under pandemiåren varit svårare att genomföra t ex byggtreprenader.		
Socialnämnden	Omställning av äldreomsorgen med större fokus på hemtjänst och därmed minskat behov av SÄBO.	
<b>Resultat</b> Alla SÄBO beslut under 2021 har verkställts inom lagstadgad tid		
Barn- och utbildningsnämnden	Genomströmningen i gymnasieskolan ska öka, andel som tar examen inom tre år (hemkommun).	
<b>Resultat</b> Andelen gymnasieelever med examen inom 3 år är 61,1 % och ligger nu inom det gula intervallet bland Sveriges kommuner.		
Barn- och utbildningsnämnden	Genomsnittliga meritvärdet i åk 3 gymnasiet ska ligga lika med genomsnittligameritvärdet för riket eller över det.	
<b>Resultat</b> Den genomsnittliga betygspoängen efter avslutad gymnasieutbildning har ökat från 13,5 till 14,0 poäng. Det ligger endast 0,1 p under rikssnittet.		
Barn- och utbildningsnämnden	Genomsnittliga meritvärdet i åk 9 ska ligga lika med genomsnittligameritvärdet för riket eller över det. Källa Kolada.	
<b>Resultat</b> Det genomsnittliga meritvärdet för årskurs 9 låg 2021 på 235 p. Genomsnittet i riket låg på 233. Skolenheterna i grundskolan har i det systematiska kvalitetsarbetet identifierat utvecklingsområden och arbetar i samtliga stadier (låg-, mellan- och högstadiet) för att eleverna ska uppnå hög måluppfyllelse.		
Miljö-, bygg & hälsoskyddsnämnden	Nämndens tillsyns- och prövningsverksamheter ska vara kostnadseffektiva	
<b>Resultat</b> Kostnadstäckningen för bygglov är 84 %, för livsmedelskontrollen 76 % och för miljö- och hälsoskyddstillsynen 62 %.		



## Medarbetare

### Attraktiv arbetsgivare

Enhet	Nämndens mål	Helår 2021
Kommunstyrelsen	Att 90 % av de anställda erbjudits 2 eller fler utbildningstillfällen under året.	
<b>Resultat</b> Huvudsakligen har alla enheter genomfört utbildningar/kompetensutveckling, endast IT enheten har avstått på grund av pandemin.		
Socialnämnden	Minst 90 % av medarbetarna ska genomgå kompetenshöjande aktiviteter med minst fyra timmar per år. Inriktning för kompetenshöjningen bestäms årligen.	
<b>Resultat</b> Under 2021 har större delen av detta blivit uppfyllt. Vissa problem har dock varit inom ÄO, Poolen samt AFF pga pandemin men som helhet ser det bra ut.		
Barn- och utbildningsnämnden	Målet är att vid medarbetarundersökning enligt SKR:s HME-modell ha ett högre genomsnittligt totalindex jämfört med föregående år inom nämndens verksamheter.	
<b>Resultat</b> Samtliga skolformer visar på en ökning i SKR:s HME-modell jämfört med tidigare år. Det tillitsbaserade ledarskapet som kommunens chefer deltar i bör ge fortsatt effekt i samma riktning. Detta i kombination med HÖK-21 där arbetsmiljö är en av grundpelarna i den handlingsplan för kompetensförsörjning som arbetsgivaren utarbetar tillsammans med Lärarförbundet och Lärarnas riksförbund.		
Miljö-, bygg & hälsoskyddsnämnden	Nämndens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas	
<b>Resultat</b> Personalen har i genomsnitt haft 7 utbildningstillfällen per person.		



## Finansiella mål för perioden 2018-2021

Redovisning av måluppfyllelse	
Årets resultat ska under en mandatperiod i genomsnitt motsvara 1 % av skatteintäkterna. Om kommunen upptar lån gäller 2%	
Volymökningen av verksamhetens nettokostnad per år ska inte vara högre än skatteunderlagets utveckling.	
Soliditeten ska uppgå till minst 63 % innan 2022.	
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:

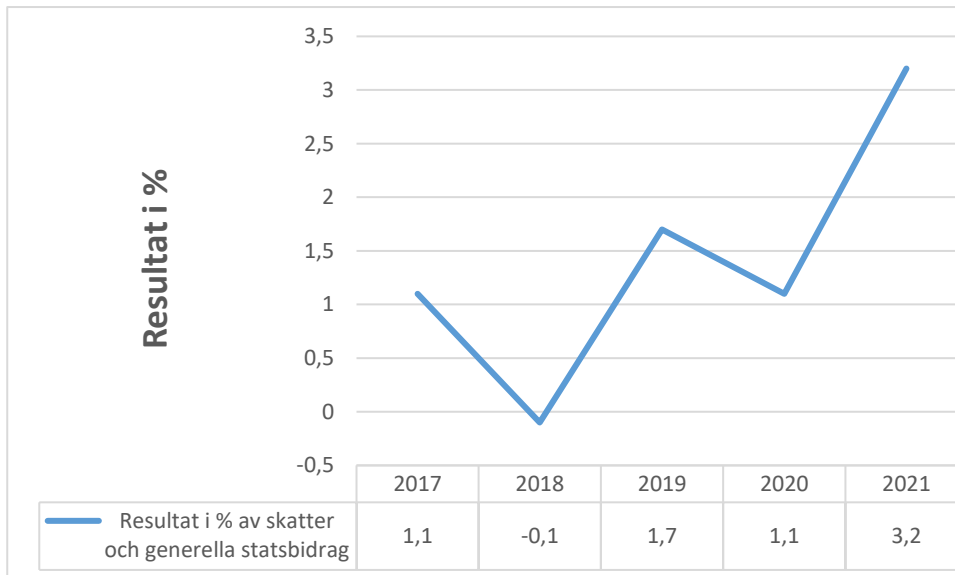
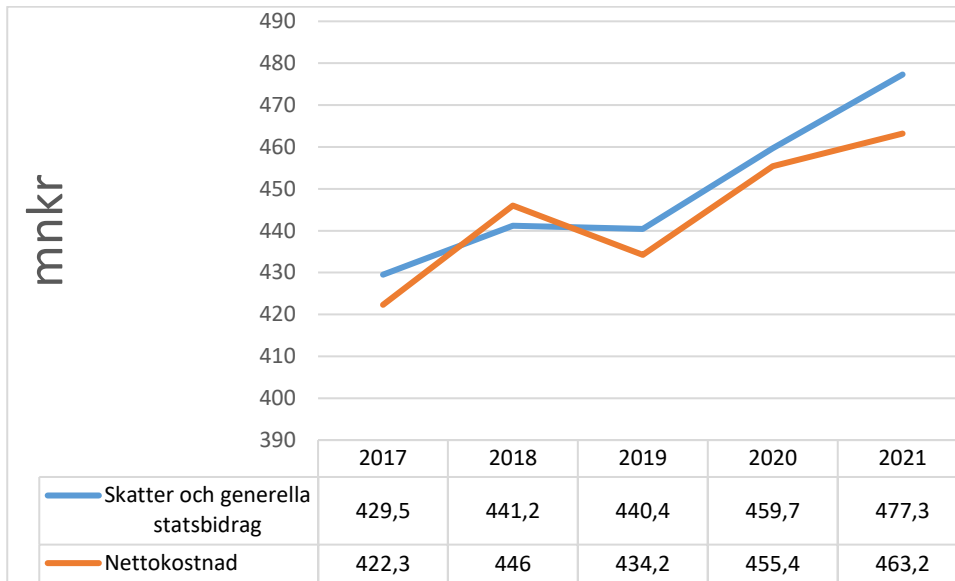
- Långsiktig konsolidering av ekonomin
- Skapa utrymme för investeringar
- Täcka ökningen av hela pensionsåtagandet
- Minska riskexponeringen och möjlighet att kunna hantera osäkerhetsfaktorer

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 tjänste-produktionen.

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 pensionskulden annars hade målet varit uppnått det året också. Se diagram nedan
2. Nettokostnaderna har ökat med 7,8 mnkr och skatteintäkterna och generella statsbidrag har ökat med 17,6 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 pensionskulden. Se tabellen fem år i sammandrag. Se diagram nedan
3. Målet är "flerårigt", behöver inte vara uppnått förrän 2022. Utfallet har gått från 61,8% år 2017 till 61,0% år 2018, 62,8 år 2019, 59,9% år 2020 och 60,0% år 2021.
4. Målet är uppnått, se investeringsredovisningen.
5. Fastigheter underhålls sedan några år med godtagbar volym, årligen planeras det att avsätta 8 Mkr för komponentbyten mot en underhållsplan som fastighetsavdelningen har tagit fram. När det gäller gator har underhållet länge försumrats men under 2017 togs beslut om en långsiktig underhållsplan med tillräcklig årlig reinvesteringensvolym för att så småningom komma ikapp det underhållsberg som skapats. Målet är delvis uppnått eftersom endast en tredjedel av investeringsvolymen har utförts under året.





## Kommunens bolag

Tkr	AKAB	AEAB	AHEM	AFAB	Koncernen 2021-12-31
Omsättning	538	29 448	62 663	41 301	127 461
Resultat före finansnetto	110	-959	9 965	158	14 353
Summa tillgångar	54 392	88 674	221 338	59 859	377 663
Obeskattade reserver	50	4 140	12 838	-44	0

### AKAB

Arvidsjaur Kommunföretag AB (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:

- 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.
- 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 marknadsförings-arbete.
- 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.
- 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.

Driften av verksamheten har fungerat bra under året, trots pandemins stora påverkan på bolaget.

Verksamhetskontroller av såväl myndigheter som kundföretag har skett med godkänt resultat.

#### Framtid

Bolaget tillhandahåller en viktig verksamhet för samhällets fortsatta utveckling. Under 2022 kommer arbetet med att rekrytera och utbilda personal att prioriteras för att få till en långsiktigt hållbar organisation.

### 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 biobränslebaserad 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 kv Rapphönan. Den totala arean för kvarvarande fastigheter är cirka 4 800 m<sup>2</sup>.

#### Affärsområde Fjärrvärme

Affärsidén är att ersätta individuell olje- och el-användning för uppvärmning med samordnad värme-produktion 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 lägligt 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. Bolaget har inte höjt taxan på tio år, gäller ej ca 25% av omsättningen, de kunder som har indexavtal.

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.

### Framtid

Bolaget planerar för kundvård och nya kundanslutningar. Planerar att införa handel med utsläppsrätter för koldioxid. Huvudvärmecentralen ska renoveras och byggas ut med fler kontorsplatser. Bränsleupphandling torde innebära ökade priser enligt vad som förutspås i branschen. Rekrytering av VD är prioriterad under 2022.

### 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 4,5 %.

### 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 fastighetsskötseln 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 uthyrningspolicy 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 miljömässig hållbar utveckling*

Målet har uppnåtts genom att ständigt ha med ett miljötänkande i renoveringar samtidigt som energibesparande åtgärder kontinuerligt vidtas. Uppvärmningen sker till 95% med förnybar energi.

### 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.

### Fastighetsföretaget i Arvidsjaur AB

Arvidsjaurhem AB har sedan 2008 ett dotterbolag; *Fastighetsföretaget i Arvidsjaur AB*. Fastighetsföretaget har under året likviderats.





## Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

tkr	Kommunen				Sammanställd redovisning			
	Budget 2021	Redovisat 2021	Utfall mot budget 2021	Redovisat 2020	Budget 2021	Redovisat 2021	Utfall mot budget 2021	Redovisat 2020
Verksamhetens intäkter enl resultaträkning	163 123	156 460	-6 663	159 512	260 175	249 598	-10 577	253 428
Verksamhetens kostnader enl resultaträkning	-601 336	-599 374	1 961	-596 846	-668 108	-664 923	3 185	-659 171
Avskrivningar	-21 013	-20 312	702	-18 105	-39 150	-38 900	250	-36 677
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-459 226</b>	<b>-463 226</b>	<b>-2</b>	<b>-455 439</b>	<b>-447 083</b>	<b>-454 225</b>	<b>-7 142</b>	<b>-442 420</b>
Skatteintäkter	307 059	319 917	12 858	307 776	307 059	319 917	12 858	307 776
Generella statsbidrag	152 642	157 410	4 768	151 889	152 642	157 410	4 768	151 889
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>475</b>	<b>14 101</b>	<b>13 626</b>	<b>4 226</b>	<b>12 618</b>	<b>23 102</b>	<b>10 484</b>	<b>17 245</b>
Finansiella intäkter	2 364	1 041	-1 323	1 138	900	295	-605	384
Finansiella kostnader	-384	-125	259	-144	-3 870	-3 215	655	-3 719
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>2 455</b>	<b>15 018</b>	<b>12 563</b>	<b>5 220</b>	<b>9 648</b>	<b>20 182</b>	<b>10 534</b>	<b>13 910</b>
Extraordinära poster								
<b>Årets resultat</b>	<b>2 455</b>	<b>15 018</b>	<b>12 563</b>	<b>5 220</b>	<b>9 648</b>	<b>20 182</b>	<b>10 534</b>	<b>13 910</b>

### Jämförelse mot budget i kommunen

Kommunens resultat för 2021 ger ett överskott med 12,6 mnkr mot budget.

Verksamhetens intäkter 6,7 mnkr lägre jämfört med budget.

Statligt bidrag till flygplatsen betalas från och med 2016 till kommunen som sedan betalar stödet till flygplatsen. Beloppet för 2021 är 8 mnkr, Utöver det har kommunen betalat ut 7,5 mnkr i kommunala driftbidrag till flyget, vilket är 5 mnkr som en extra utbetalning på grund av minskad flygtrafik orsakad av pandemin Covid 19.

Kostnaderna för avskrivning blev lägre än budgeterat med 0,7 mnkr.

Skatteintäkterna som blev 12,9 mnkr högre än budgeterat, medan de generella statsbidragen blev 0,8 mnkr högre än budget. Skatteunderlaget återhämtade sig under 2021 när restriktionerna under våren lättade och därmed så minskade arbetslösheten.

Verksamhetens kostnader blev 2 mnkr lägre än budgeterat trots att kommunen gjorde en extra pensionsinlösen med 20,1 mnkr.

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen är 10,5 mnkr bättre än budget. Resultatet är 6,3 mnkr bättre än föregående år.



### Likviditet, placeringar och lån

All långfristig upplåning finns i kommunens bolag.

Kommunen har inte medel placerade i aktier eller värdepapper. Därför har inte svängningarna på börsen 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 222 mnkr (235 mnkr 2020). 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 uppfyller egna målen om god ekonomisk medvetenhet endast för socialnämnden genom att alla SÄBO beslut 2021 verkställs inom lagstadgad tid. BUN har inte mätt det målet och MBHN har delvis uppfyllt målet. För kommunstyrelsen är det målet rött eftersom endast 38% av budgeterade investeringar är genomförda mot målet som är 75%.

Kommunen klarar sina investeringar genom självfinansiering och har i dagsläget inga långfristiga skulder.

Kommunen har haft positiva resultat sista fem åren om man tar hänsyn till att 2018 års resultat belastades med extra pensionsinbetalning på 20 mnkr för att minska ansvarsförbindelsen. Även bolagskoncernen har uppvisat positiva resultat sista fem åren. Kommunen har dessutom avsatt 31,4 mnkr till Resultatutjämningsreserv som kan användas om konjunkturen viker några år och skatteunderlaget därmed skulle få en mindre ökning än normalår.

Kommunen har god soliditet, vilket tyder på en bra betalningsförmåga på lång sikt. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelser i kommunen uppgår till 41% och fortsätter att öka vilket ger kommunen fortsatt stark utveckling av ekonomin. Övriga finansiella mål är uppfyllda, endast soliditetsmålet är inte riktigt uppfyllt och under året har investeringarna inte genomförts enligt plan.

### Känslighetsanalys

Riksbanken har höjt reporäntan och om ränteläget för bolagskoncernen stiger med 1% så ökar räntekostnaderna med ca 2,2 mnkr. Om lönerna inom kommunen stiger med 2% ökar lönekostnaderna med ca 8 mnkr inklusive sociala avgifter och pensioner. In och utflyttning påverkar kommunens skatteintäkter och statsbidrag med ca 75 tkr per invånare, vilket innebär drygt 0,7 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 kronor.

	Skatte- intäkter	Inkomst- utjämning	Skatter och inkomst- utjämning	Kostnads- utjämning	Struktur- bidrag + införande- bidrag	Reglerings- post	Totalt
1-5 år	0	57 895	<b>57 895</b>	43 897	2 484	2 760	<b>107 036</b>
6 år	0	57 895	<b>57 895</b>	6 951	2 484	2 760	<b>70 089</b>
7-12 år	0	57 895	<b>57 895</b>	55 056	2 484	2 760	<b>118 194</b>
13-15 år	0	57 895	<b>57 895</b>	37 831	2 484	2 760	<b>100 969</b>
16-18 år	0	57 895	<b>57 895</b>	62 030	2 484	2 760	<b>125 168</b>
19-64 år ink 0 kr	0	57 895	<b>57 895</b>	-55 919	2 484	2 760	<b>7 220</b>
19-64 år ink 200 000 kr	45 600	16 995	<b>62 595</b>	-55 919	2 484	2 760	<b>11 920</b>
19-64 år ink 500 000 kr	114 000	-44 355	<b>69 645</b>	-55 919	2 484	2 760	<b>18 970</b>
19-64 år ink 800 000 kr	182 400	-105 705	<b>76 695</b>	-55 919	2 484	2 760	<b>26 020</b>
65-79 år, sambo, ink 200 000 kr	45 600	16 995	<b>62 595</b>	-45 348	2 484	2 760	<b>22 491</b>
80-89 år, sambo, ink 200 000 kr	45 600	16 995	<b>62 595</b>	17 039	2 484	2 760	<b>84 878</b>
90+ år, sambo, ink 200 000 kr	45 600	16 995	<b>62 595</b>	140 420	2 484	2 760	<b>208 258</b>





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

	Förskola Fritids	Förskoleklass Grundskola	Gymnasium	Komvux	Individfamiljeomsorg	Äldreomsorg	Verksamhetsövergripande	Infrastruktur och skydd	Kollektivtrafik	därför befolkningsförändringar	Tillägg i äldreomsorgsmodellen om ensamstående, 65+ år
1-5 år	95 749	-13 005	-4 031	-698	-6 553	-12 046	-15 803	756	-471	-33 178	
6 år	8 297	37 501	-4 031	-698	-6 553	-12 046	-15 803	756	-471	-36 037	
7-12 år	8 297	85 605	-4 031	-698	-6 553	-12 046	-15 803	756	-471	-36 037	
13-15 år	-8 928	85 605	-4 031	-698	-6 553	-12 046	-15 803	756	-471	-36 037	
16-18 år	-8 928	-13 005	118 778	-698	-6 553	-12 046	-15 803	756	-471	-36 037	
19-64 år ink 0 kr	-8 928	-13 005	-4 031	-698	-1 693	-12 046	-15 803	756	-471	-18 880	
19-64 år ink 200 000 kr	-8 928	-13 005	-4 031	-698	-1 693	-12 046	-15 803	756	-471	-18 880	
19-64 år ink 500 000 kr	-8 928	-13 005	-4 031	-698	-1 693	-12 046	-15 803	756	-471	-18 880	
19-64 år ink 800 000 kr	-8 928	-13 005	-4 031	-698	-1 693	-12 046	-15 803	756	-471	-18 880	
65-79 år, sambo, ink 200 000 kr	-8 928	-13 005	-4 031	-698	-1 693	-1 475	-15 803	756	-471	-18 880	39 146
80-89 år, sambo, ink 200 000 kr	-8 928	-13 005	-4 031	-698	-1 693	60 912	-15 803	756	-471	-18 880	120 405
90+ år, sambo, ink 200 000 kr	-8 928	-13 005	-4 031	-698	-1 693	184 292	-15 803	756	-471	-18 880	197 012



## BALANSKRAVSRESULTAT

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

Balanskravsutredning	2021	2020	2019
tkr			
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>15 018</b>	<b>5 220</b>	<b>7 451</b>
- realisationsvinster	-480	-813	-67
+ realisationsförluster	1 411	352	634
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>15 949</b>	<b>4 759</b>	<b>8 018</b>
- reservering av medel till RUR			
+ användning av medel från RUR			
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>15 949</b>	<b>4 759</b>	<b>8 018</b>

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.

På grund av nya lagen om kommunal bokföring- och redovisning har de nya redovisningsprinciperna påverkat 2018 års resultat med en ökad intäkt på 2 605 tkr. 2019 års resultat har på motsvarande sätt förbättrats med 984 tkr. Arvidsjaur kommun följer den nya rekommendationen för redovisning av statsbidrag och intäkter från rådet för kommunal redovisning (RKR), RKR2 Intäkter. Alla resultat och balansräkningar är omräknade för att underlätta jämförelsen, så även balanskravsutredningen.



## VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

### Väsentliga personalfaktorer i Arvidsjaur kommun

Dom kommunala verksamheterna i Arvidsjaur kommun är i hög grad beroende av chefers och medarbetares motivation, kompetens, samarbetsförmåga och hälsa för att uppnå hög kvalitet och produktivitet i kommunens arbete med kommunal service till medborgarna, därför är Arvidsjaur kommuns arbete med personalfrågor en avgörande framgångsfaktor för att kort- och långsiktigt säkerställa en god bemanning, kompetens och att rätt slags service och kvalitet levereras till medborgarna. Detta ställer krav på såväl arbetsmiljö som rekrytering /marknadsföring av Arvidsjaur kommun samt att möjligheter till kompetensutveckling finns.

### Antal årsarbetande medarbetare och anställningsformer 2021 jämfört med 2020

Antal medarbetare (årsarbetare)	2021–12	2020–12
Tillsvidareanställda	625,15	628,76
Tidsbegränsat anställda med månadslön	62,75	61,36
Timavlönade anställda	68,76	69,22
Fyllnadstjänstgöring	0,21	0,55
Övertid	1,98	1,62
<b>Total årsarbetare</b>	<b>758,85</b>	<b>761,51</b>

Antalet medarbetare som har en tillsvidareanställning omräknat till årsarbetare minskade med 3,61 och uppgick totalt sett till 625,15 år 2021. Det pågår ett löpande arbete att hitta en så effektiv, samordnad och ändamålsenlig organisation som möjligt och detta har lett till att antalet tillsvidareanställda har minskat med 33 årsarbetare under tidsperioden 2019 – 2021.

### Andel sjukfrånvaro 2021 jämfört med 2020

År	Sjukfrånvaro	Längre än 60 dagar	Kvinnor	Män
2021	6,63	29,18	7,57	3,56
2020	6,07	22,19	6,85	3,41

Målet är att skapa förbättrade förutsättningar för ett långt och hållbart arbetsliv i Arvidsjaur kommun varför sjukfrånvaro och rehab ärenden är viktiga att följa upp och analysera 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 förutsättningarna för att Arvidsjaur kommun kort och långsiktigt ska kunna klara av sin bemannings- och kompetensförsörjning. Målsättningen är att arbeta proaktivt och förebyggande i så stor utsträckning som möjligt avseende rehab och sjukfrånvaro. I samarbete med A-hälsan i Arvidsjaur bedriver Arvidsjaur kommun ett förebyggande arbete som syftar till att förebygga skador och sjukdomar. At sjukfrånvaron har ökat under 2021 beror på pandemin.

De sjukdomstyper som finns registrerade är: Belastningssjukdomar, drogrelaterat, hjärt/kärlsjukdomar /Infektion/förkylning, infektion/förkylning (korttid), kroniska sjukdomar, mag-/tarmsjukdomar, psykisk ohälsa, sjukskrivning vid graviditet, tumörsjukdomar, övriga fysiska sjukdomar. Kommunen har minskat i antal belastningssjukdomar och övriga fysiska sjukdomar, vilket är positivt. Övriga sjukdomar/skador ligger på relativt stabil nivå.

### 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 därför grundbegreppen, Attrahera, Rekrytera, Utveckla, Behålla och Avveckla. Under 2021 intensifierades detta arbete med syftet att utveckla Arvidsjaur kommuns förmåga att vara en ännu mer attraktiv arbetsgivare.



Beträffande ledarskap och medarbetarskap, som är motorn i arbetet att utveckla Arvidsjaur kommun till att bli en ännu mer attraktiv arbetsgivare, påbörjats arbetet redan i december 2020 att göra en nulägesanalys med hjälp av en enkät till kommunens chefer, med syftet att erhålla ett mer precist underlag om vad som konkret behöver utvecklas. Som en konsekvens av svaren i enkäten har aktiviteter och utbildningsinsatser genomförts under år 2021, bl.a. har en heldagsutbildning i tillitsbaserat ledarskap genomförts inkl. praktiska övningar för alla chefer. Vi har även påbörjat arbetet med 360 graders mätningar (chefen bedömer sitt ledarskap, likaså medarbetarna och chefens chef) och därefter görs en individuell utvecklingsplan upp för varje chef, i dialog chefens chef och den chef vars ledarskap har blivit utvärderat.

### Könsfördelning

I Arvidsjaur kommun är 73% kvinnor och 27% män. Inom framförallt vård och omsorg finns det en kraftig överrepresentation av kvinnor. Antal chefer är 38 varav 30% män och 70 % kvinnor, vilket väl speglar fördelningen av män och kvinnor i övrigt.

### Pensionsavgångar

Under 2021 har Arvidsjaur kommun haft 21 pensionsavgångar och de 3 kommande åren kan kommunen förvänta sig ett likartat antal pensionsavgångar.

Beträffande åldersstruktur har Arvidsjaur kommun har 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 man fyller 68 år och från 2023 höjs åldern till 69 år, dock finns det ett ganska stort antal medarbetare som inte orkar arbeta så länge.

Åldersintervall	Antal personer
<= 29	77
30–39	165
40–49	168
50–59	208
60–64	89
65-	14

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

### Medarbetarundersökning

Inom Arvidsjaur kommun använder vi oss av 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 70,4% svarade.

Index %	2021	2020
Motivation	77	79
Ledarskap	80	77
Styrning	80	79
Totalt	79	78
Jämfört alla kommuner totalt (ovägt medel)	79	79

I årets undersökning kan man se att ledarskapets förmåga har ökat, medan motivationen har minskat, vilket i sin tur kan beror på Pandemin, men vi behöver göra djupare analyser. Arbetet som är påbörjat att göra Arvidsjaur kommun ännu mer attraktiv som arbetsgivare och kopplat till ledarskap och medarbetarskap, förväntas på sikt ge positiva effekter.



### **Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning**

Arvidsjaur kommun har ett framtida behov av att rekrytera bl.a. legitimerade sjuksköterskor, arbetsterapeuter, socionomer, undersköterskor, fritidspedagoger, ämneslärare, musklärare, ekonomer, bibliotekarier samt lönehandläggare.

Kommunen har under 2021 upprättat en kompetensförsörjningsplan som syftar till att öka kommunens förmåga att rekrytera, behålla och utveckla medarbetare på kort och lång sikt, vilket är en fråga av avgörande betydelse i den mycket hårda konkurrens om arbetskraft som råder i den kommunala sektorn.

Omställningsfondens tilldelade medel för 2021 har bl.a. använts till utbildning av elevassistenter och fritidsassistenter, detta med anledning av svårigheterna att rekrytera lärare i fritidshem i kombination med bristen på elevassistenter med pedagogisk utbildning riktad mot fritidshem. I dagsläget har kommunen kvar över 400 000 kr av de medel som fonden tilldelat Arvidsjaur kommun, att upprätta en plan för hur dessa pengar ska nyttas pågå för närvarande.





## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

### Framtiden

Hushållens reala inkomster har ökat genom sänkta skatter, låg inflation, växande sysselsättning och det fortsatt låga ränteläget.

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 konjunkturläget.

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.

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 enkätinsamlingar, dialogaktiviteter och samråd med elevråd och referensgrupper kring skolornas kulturutbud, fritidsutbudet, den öppna ungdomsverksamheten och kommunens översikt- och tillväxtplan.

Vid den årligen återkommande dialog- och demokratidagen möttes elever, tjänstemän och politiker för information, dialog och relationsskapande. För elevråden på Fridhemsskolan och Sandbackaskolan har en elevråds-konferens anordnats i syfte att utbilda och inspirera ungt engagemang.

### Integration

Fokus ligger på att vara inkluderande på så sätt att alla nyinflyttade samt våra 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	
		2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter		156 460	159 512	249 598	253 428
Verksamhetens kostnader	2	-599 374	-596 846	-664 923	-659 171
Avskrivningar		-20 312	-18 105	-38 900	-36 677
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>3,4</b>	<b>-463 226</b>	<b>-455 439</b>	<b>-454 225</b>	<b>-442 420</b>
Skatteintäkter	5	319 917	307 776	319 917	307 776
Generella statsbidrag och utjämning		157 410	151 889	157 410	151 889
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>14 101</b>	<b>4 226</b>	<b>23 102</b>	<b>17 245</b>
Finansiella intäkter	6	1 042	1 138	295	384
Finansiella kostnader		-125	-144	-3 215	-3 719
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>15 018</b>	<b>5 220</b>	<b>20 182</b>	<b>13 910</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>15 018</b>	<b>5 220</b>	<b>20 182</b>	<b>13 910</b>



<b>BALANSRÄKNING</b>		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Not	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31
<b>Tillgångar</b>					
A. Anläggningstillgångar					
I. Immateriella anläggningstillgångar	7		0	505	55
II. Materiella anläggningstillgångar	8,9				
1. Mark, byggnader, tekniska anläggningar		235 358	225 983	461 779	460 209
2. Maskiner och inventarier		36 786	44 009	107 084	123 221
3. Övriga materiella tillgångar		0	0	0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>272 144</b>	<b>269 992</b>	<b>568 863</b>	<b>583 430</b>
III. Finansiella anläggningstillgångartillgångar	10	51 613	54 163	3 390	3 754
B. Bidrag till infrastruktur			0	0	0
C. Omsättningstillgångar					
I. Förråd mm		631	745	6 302	5 002
II. Fordringar		34 109	24 042	42 801	34 028
III. Kortfristiga placeringar		2 392	2 763	2 392	2 763
IV. Kassa och bank	12	91 493	75 751	91 974	76 123
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>128 625</b>	<b>103 301</b>	<b>146 019</b>	<b>117 916</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>452 382</b>	<b>427 456</b>	<b>716 227</b>	<b>705 155</b>
<b>Eget kapital avsättningar och skulder</b>					
A. Eget kapital					
I. Årets resultat	13	15 018	5 220	20 182	13 910
II. Resultatutjämningsreserv		31 841	31 841	31 841	31 841
III. Övrigt eget kapital		224 432	219 213	282 084	268 082
<b>Summa eget kapital</b>		<b>271 291</b>	<b>256 274</b>	<b>334 108</b>	<b>313 833</b>
B. Avsättningar					
I. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	14	21 486	21 486	21 486	21 486
II. Andra avsättningar		0	0	5 331	5 614
<b>Summa avsättningar</b>		<b>21 486</b>	<b>21 486</b>	<b>26 817</b>	<b>27 100</b>
C. Skulder					
I. Långfristiga skulder	15	18 213	16 458	241 616	254 846
II. Kortfristiga skulder	16	141 392	133 238	113 686	109 376
<b>Summa skulder</b>		<b>159 605</b>	<b>149 696</b>	<b>355 302</b>	<b>364 222</b>
<b>Summa eget kapital avsättningar och skulder</b>		<b>452 382</b>	<b>427 456</b>	<b>716 227</b>	<b>705 155</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
1. Panter och därmed jämförlig säkerhet					
2. Ansvarsförbindelser					
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		85 583	106 742	85 583	106 742
b) Övriga ansvarsförbindelser		1 204	1 203	1 204	1 203



ANSVARSFÖRBINDELSER		309 070	342 620	86 787	107 945
		Kommunen		Sammanställd redovisning	
KASSAFLÖDE	Not	2021	2020	2021	2020
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		15 018	5 220	20 182	13 910
Justering för av- och nedskrivningar		21 723	18 104	41 572	36 676
Reavinst		-480	-813	-480	-813
Reaförlust			352		568
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster		1 025	498	890	-497
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>37 286</b>	<b>23 361</b>	<b>62 164</b>	<b>49 844</b>
Ökn(-)/minskn(+) av periodiserade anslutningsavgifter		1 755	5 356	1 755	5 356
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar		-10 067	8 999	-11 323	12 396
Ökn(-)/minskn(+) förråd		114	114	-1 300	69
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder		8 154	18 284	4 310	6 999
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>37 242</b>	<b>56 114</b>	<b>55 606</b>	<b>74 664</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i immateriella anläggningstillgångar				-508	
Investering i materiella anläggningstillgångar		-23 782	-46 380	-26 908	-59 558
Försäljning av materiella anläggningstillgångar					
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar			-1 528		-1 528
Försäljning finansiella anläggningstillgångar					
Förändring långfristig fordran		2 550	2 555	2 914	2 589
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-21 232</b>	<b>-45 353</b>	<b>-24 502</b>	<b>-58 497</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>					
Nyupptagna lån			1 528		1 528
Amortering av skulder finansiell leasing		-268	-208	-268	-208
Amortering av långfristiga skulder				-14 985	-5 335
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-268</b>	<b>1 320</b>	<b>-15 253</b>	<b>-4 015</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>		<b>15 742</b>	<b>12 081</b>	<b>15 851</b>	<b>12 152</b>
Likvida medel vid årets början		75 751	63 670	76 123	63 971
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>91 493</b>	<b>75 751</b>	<b>91 974</b>	<b>76 123</b>



## DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Driftredovisning									
tkr	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse 2021		
	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelsen	129 921	132 900	132 313	221 047	219 028	200 643	-2 979	-2 019	-4 998
Barn- och utbildningsnämnden	30 524	25 845	25 057	195 760	200 325	183 296	4 679	4 565	9 244
Socialnämnden	49 329	35 704	42 766	228 592	225 445	227 422	13 625	-3 147	10 478
Miljö- bygg- och hälsoskyddsnämnd	2 485	2 569	2 668	4 464	4 828	4 504	-84	364	280
<b>Summa nämnder och styrelser</b>	<b>212 259</b>	<b>197 018</b>	<b>202 804</b>	<b>649 863</b>	<b>649 626</b>	<b>615 865</b>	<b>15 241</b>	<b>- 237</b>	<b>15 004</b>
Justering interna poster pensioner mm	714	3 361	8 554	22 337	9 500	33 932	-2 647	-12 837	-15 484
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>212 973</b>	<b>200 379</b>	<b>211 358</b>	<b>672 200</b>	<b>659 126</b>	<b>649 797</b>	<b>12 594</b>	<b>-13 074</b>	<b>-480</b>

Störst positiv avvikelse mot budget har Socialnämnden med +10,5 mnkr. Även Barn- och utbildningsnämnden har ett stort positivt överskott med 9,2 mnkr. Kommunstyrelsen underskott beror främst på att kommunfullmäktige beslutat om ett extra kommunalt driftbidrag till Arvidsjaur flygplats AB som även 2021 har haft ett år med rejält minskade intäkter främst kopplat till pandemin.

Barn och Utbildningsnämnden överskott beror främst på ökade intäkter på grund av pandemin. Verksamheten har även fortsatt att anpassa sin verksamhet för att närma sig prislapparna för respektive verksamheter.

Socialnämnden överskott beror också på ökade intäkter kopplade till pandemin. Inom Socialnämndens område är det främst IFO som har haft ett ekonomiskt tungt år på grund av flera dyra placeringar. Äldreomsorgen har största överskottet inom nämndens område.

Miljö-bygg och hälsoskyddsnämnden går 0,3 mnkr plus mot budget på grund av ökade intäkter från bygglovsverksamheten och lägre personalkostnader.

Gemensamma kostnader överskrider budget med 15,5 mnkr där försäkringsinlösen av pensioner har belastat kostnaderna med 20,1 mnkr inklusive särskild löneskatt.

Under året har kommunen erhållit ersättning för sjuklöner från försäkringskassan med totalt 3,2 mnkr fördelat per nämnd med, KS 0,5 mnkr, BUN 1,2 mnkr och Soc 1,5 mnkr.

En jämförelse mellan intäkt- och kostnadslag för kommunen mellan 2020 och 2021 visar att verksamhetens intäkter är 3 mnkr lägre än 2020. Kostnaderna är 2,5 mnkr högre än 2020. Avskrivningarna var 2,2 mnkr högre än 2020.



## Investeringsredovisning

Investeringsredovisning 2021	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse
<b>Avslutade projekt</b>						
<b>Barn- och ungdomsnämnden</b>	<b>1 566</b>	<b>1 238</b>	<b>328</b>	<b>1 566</b>	<b>1 238</b>	<b>328</b>
- varav: bil NIU	663	663	0	663	663	0
- varav: motvickstruck el	355	350	5	350	345	5
<b>Socialnämnden</b>	<b>1 000</b>	<b>204</b>	<b>796</b>	<b>1 000</b>	<b>204</b>	<b>796</b>
- varav: välfärdsteknik	500	204	296	500	204	296
<b>Miljö-bygg- och hälsoskyddsnämnden</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>15 367</b>	<b>8 574</b>	<b>6 793</b>	<b>15 367</b>	<b>8 574</b>	<b>6 793</b>
- varav: ombyggnation Sandbackaskolans kök	1 860	786	1 074	1 860	786	1 074
- varav: tillbyggnad Tallbacka	20 000	19 830	170	2 155	1 985	170
<b>SUMMA SKATTEFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT</b>	<b>18 033</b>	<b>10 016</b>	<b>8 017</b>	<b>18 033</b>	<b>10 016</b>	<b>8 017</b>
<b>Stadsnät</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Camp Gielas</b>	<b>1 250</b>	<b>45</b>	<b>1 205</b>	<b>1 250</b>	<b>45</b>	<b>1 205</b>
<b>Vatten och Avlopp</b>	<b>2 398</b>	<b>374</b>	<b>2 024</b>	<b>2 398</b>	<b>374</b>	<b>2 024</b>
- varav: varmgarage IH4	1 400	0	1 400	1 400	0	1 400
- varav: vattenverk	500	36	464	500	36	464
<b>Avfallsenheten</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>70</b>
<b>SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT</b>	<b>3 718</b>	<b>419</b>	<b>3 299</b>	<b>3 718</b>	<b>419</b>	<b>3 299</b>
<b>SUMMA SKATTEFINANSIERADE OCH AVGIFTS-FINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT</b>	<b>21 751</b>	<b>10 435</b>	<b>11 316</b>	<b>21 751</b>	<b>10 435</b>	<b>11 316</b>
<b>Pågående skattefinansierade projekt</b>						
<b>Barn- och ungdomsnämnden</b>	<b>1 614</b>	<b>355</b>	<b>1 259</b>	<b>1 394</b>	<b>135</b>	<b>1 259</b>
- varav: civilt flygplan	894	0	894	894	0	894
- varav: handikappanpassning Fridhemskolan	300	0	300	300	0	300
- varav: utrustning grundskolan	200	135	65	200	135	65
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>13 716</b>	<b>6 307</b>	<b>7 409</b>	<b>12 080</b>	<b>4 671</b>	<b>7 409</b>
- varav: nybyggnad sport- och simhall	2 500	1 620	880	2 500	1 620	880
- varav: ventilation Sandbackaskolan A-hus	1 120	1 003	117	1 120	1 003	117
- varav: Villavägen	6 636	3 009	3 627	5 000	1 373	3 627
<b>SUMMA SKATTEFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT</b>	<b>15 330</b>	<b>6 662</b>	<b>8 668</b>	<b>13 474</b>	<b>4 806</b>	<b>8 668</b>
<b>Pågående avgiftsfinansierade projekt</b>						
<b>Stadsnät</b>	<b>10 704</b>	<b>9 112</b>	<b>1 592</b>	<b>6 493</b>	<b>4 901</b>	<b>1 592</b>
- varav: samförläggning utbyggnad	2 104	1 526	578	1 150	572	578
-varav: bredbandsutbyggnad	8 000	7 432	568	4 743	4 175	568
-varav: ökad driftsäkerhet	600	154	446	600	154	446
<b>Camp Gielas</b>	<b>8 750</b>	<b>472</b>	<b>8 278</b>	<b>8 405</b>	<b>127</b>	<b>8 278</b>
- varav: snöanläggningssystem	8 500	472	8 028	8 155	127	8 028
- varav: ledning och pump Prästberget	250	0	250	250	0	250
<b>Vatten och Avlopp</b>	<b>15 352</b>	<b>9 566</b>	<b>5 786</b>	<b>9 299</b>	<b>3 513</b>	<b>5 786</b>
- varav: ledningar Villavägen	12 134	9 448	2 686	6 081	3 395	2 686
- varav: reningsanläggningar	1 700	82	1 618	1 700	82	1 618
- varav: Prästbergets avlopp	200	0	200	200	0	200
- varav: ombyggnad Lauker reningsverk	1 318	36	1 282	1 318	36	1 282
<b>Avfall</b>	<b>3 350</b>	<b>0</b>	<b>3 350</b>	<b>3 350</b>	<b>0</b>	<b>3 350</b>
<b>SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT</b>	<b>38 156</b>	<b>19 150</b>	<b>19 006</b>	<b>27 547</b>	<b>8 541</b>	<b>19 006</b>
<b>SUMMA SKATTEFINANSIERADE OCH AVGIFTSFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT</b>	<b>53 486</b>	<b>25 812</b>	<b>27 674</b>	<b>41 021</b>	<b>13 347</b>	<b>27 674</b>
<b>SUMMA INVESTERINGSPROJEKT</b>	<b>75 237</b>	<b>36 247</b>	<b>38 990</b>	<b>62 772</b>	<b>23 782</b>	<b>38 990</b>



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.

<b>Investeringar tkr</b>					
<b>År</b>	<b>Totalt</b>	<b>Skatte- finansierad</b>	<b>Avgifts- finansierad</b>	<b>Avskrivning</b>	<b>Netto- förändring</b>
<b>2017</b>	21 635	15 631	6 004	16 544	5 091
<b>2018</b>	29 641	23 000	6 641	17 298	12 343
<b>2019</b>	34 558	27 133	7 425	17 853	16 705
<b>2020</b>	46 380	35 711	10 669	18 104	28 276
<b>2021</b>	23 782	14 822	8 960	20 312	3 470



## NOTER

### Not 1

#### Upplysningar om redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal 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. Kommunkoncernens medlemmar framgår av bild på sidan 4.  
1

#### 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 SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2. I bokslutet ingår en av SKL publicerad ny prognos i december 2018 som pekar på ett utfall som avviker från tidigare prognos med -1 350 tkr.

##### 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 reparationer – 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 ca 1 basbelopp, 45 000 kr 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 utsträngas den utbytta delen.

#### Finansiella tillgångar

De finansiella tillgångarna tas upp till anskaffningsvärdet.

#### Leasing

Inga finansiell leasingavtal finns redovisade i kommunen eller hos kommunens bolag.

#### 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.

##### Avvikelse mot redovisningsprincip

Kommunen redovisar tomtmark som anläggningstillgång. Marken värderas till nettoanskaffningskostnaden.

#### Avsättningar

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommun-koncernen 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 tkr

### Not 2 Kostnader för räkenskapsrevision

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Sakkunnigt biträde	60	95	230	260
Förtroendevalda revisorer	29	48	29	48
Auktoriserade revisorer				
<b>Totalkostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>89</b>	<b>143</b>	<b>259</b>	<b>308</b>
Sakkunnigt biträde	405	390	405	390
Förtroendevalda revisorer	60	52	60	52
Lekmannarevision				
<b>Totalkostnad för övrig revision</b>	<b>465</b>	<b>437</b>	<b>465</b>	<b>437</b>
<b>Summa revision</b>	<b>554</b>	<b>585</b>	<b>724</b>	<b>745</b>

Ernst & Young är vår upphandlade revisor i hela kommunkoncernen

### NOT 3 Verksamhetens nettokostnader

<i>Verksamhetens intäkter</i>	2021	2020
Konsumtionsavgifter	32 631	25 913
Barnomsorgsavgifter	3 745	3 693
Äldreomsorgsavgifter	4 660	4 257
Interkommunala ersättningar	11 918	9 149
Hyror och arrenden	13 697	13 451
Försäljning	5 804	11 645
Statliga bidrag	58 094	70 372
EU bidrag	1 706	1 388
Övriga intäkter	24 205	19 642
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>156 460</b>	<b>159 510</b>

<i>Verksamhetens kostnader</i>	2021	2020
Löner	273 186	275 122
Sociala avgifter enligt lagar och avtal	100 269	95 231
Pensionsutbetalningar	42 503	48 286
Fastigheter och inventarier	37 595	40 647
Material	29 554	26 459
Tjänster	48 217	42 165
Bidrag	27 934	27 840
Köp av huvudverksamhet	39 329	39 914
Övrigt	788	1 183
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>599 375</b>	<b>596 847</b>

Arvidsjaur kommun har upprättat särredovisningar för sina affärsverksamheter som bedrivs inom kommunen. De särredovisningar som har upprättats är för VA-verksamheten, Stadsnät, Avfallsenheten och Camp Gielas. För samtliga dessa verksamheter finns resultat-, balansräkning och tillhörande noter. Dessa redovisningar finns i Kommunstyrelsens årsredovisning 2021.



<b>Noter till resultaträkningen</b>	<b>Kommunen</b>		<b>Sammanställd redovisning</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>NOT 4 Jämförelsestörande poster</b>				
<i>Kostnader</i>				
Statsbidrag till flygplatsdrift	7 961	12 462	7 961	12 462
Extra pensionsmedel	20 101	19 967	20 101	19 967
	<b>28 062</b>	<b>32 429</b>	<b>28 062</b>	<b>32 429</b>
<i>Intäkter</i>				
Statsbidrag till flygplatsdrift	7 961	12 462	7 961	12 462
Vinst vid försäljning av fastigheter mm (netto)	480	352	480	352
<b>Summa</b>	<b>8 441</b>	<b>12 814</b>	<b>8 441</b>	<b>12 814</b>
<b>Avskrivningar</b>				
Avskrivning enligt plan	20 311	18 105	38 900	36 676
Nedskrivningar	1 411		2 672	
Förlust vid försäljning		813		813
<b>Summa</b>	<b>21 722</b>	<b>18 918</b>	<b>41 572</b>	<b>37 489</b>
<b>NOT 5 Skatteintäkter och generella statsbidrag</b>				
<i>Egna skatteintäkter</i>				
Kommunalskatt preliminära intäkter	311 852	313 782	311 852	313 782
Slutavräkningsdifferens föregående år	1 030	-1 478	1 030	-1 478
Preliminär slutavräkning redovisningsåret	7 035	-4 529	7 035	-4 529
<b>Summa</b>	<b>319 917</b>	<b>307 775</b>	<b>319 917</b>	<b>307 775</b>
<i>Avräkningsbelopp per invånare kr</i>				
Preliminär slutavräkning året innan	163	-674	163	-674
Preliminär slutavräkning innevarande år	1 127	-715	1 127	-715
<i>Generella skatteintäkter</i>				
Inkomstutjämnning	58 429	60 011	58 429	60 011
Kostnadsutjämnning	35 311	33 624	35 311	33 624
Strukturbidrag	15 289	15 510	15 289	15 510
Regleringsbidrag	18 299	6 392	18 299	6 392
Bidrag LSS	11 435	9 423	11 435	9 423
Kommunal fastighetsavgift	14 648	13 420	14 648	13 420
Extra generella statsbidrag	3 999	13 508	3 999	13 508
<b>Summa</b>	<b>157 410</b>	<b>151 888</b>	<b>157 410</b>	<b>151 888</b>

#### NOT 6 Finansiella kostnader och intäkter

I kommunens finansiella intäkter ingår borgensavgift på lån för Arvidsjaurhem AB med 513 tkr, Arvidsjaur Flygplats AB med 56 tkr samt Arvidsjaur Energi AB med 225 tkr. Övriga finansiella intäkter är ränteintäkter.



### Noter till balansräkningen (tkr)

#### NOT 7 Immateriella anläggningstillgångar

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	
		2021	2020	2021	2020
<b>Internt upparbetade</b>	Ingående anskaffningsvärde			222	222
	Årets investeringsutgifter/köp			508	
	Försäljningar/utrangeringar				
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>			<b>730</b>	<b>222</b>
	<b>Avskrivningar</b>				
	Ingående avskrivningar			-166	-111
	Årets avskrivning			-59	-56
	Utgående nedskrivningar				
	<b>Utgående planenligt restvärde</b>			<b>-225</b>	<b>-166</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>			<b>505</b>	<b>55</b>

#### NOT 8 Leasingavtal

Kommunen har fordon som finansiell leasing enligt nedan.

Finansiell leasing		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2021	2020	2021	2020
<b>Maskiner och inventarier</b>	Ingående värde leasingskuld	1 309	0	1 309	0
	Årets leasingavtal/köp	0	1 528	0	1 528
	Ackumulerad amortering skuld	-268	-219	-268	-219
	Försäljningar/utrangeringar				
	<b>Utgående värde leasingskuld</b>	<b>1 041</b>	<b>1 309</b>	<b>1 041</b>	<b>1 309</b>
	<b>Leasingavgifter</b>				
	Inom 1 år	268	268	268	268
	År 2 - 5	773	1 041	773	1 041
	Senare än 5 år				
	<b>Periodens avgifter</b>	<b>1 041</b>	<b>1 309</b>	<b>1 041</b>	<b>1 309</b>

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

Operationell leasing		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2021	2020	2021	2020
<b>Maskiner och inventarier</b>	<b>Kostnadsförda leasingavgifter 2021</b>	539	220	1 438	1 562
	<b>Framtida leasingavgifter förfallodagar</b>				
	Inom 1 år	539	220		
	År 2 - 5	1 159	1 041		
	Senare än 5 år				



### NOT 9 Materiella anläggningstillgångar

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	
		2021	2020	2021	2020
Byggnader och mark	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>508 976</b>	<b>472 567</b>	<b>982 300</b>	<b>941 180</b>
	Årets investeringsutgifter/köp	18 004	38 718	22 814	45 021
	Försäljningar/utrangeringar		-7 565	-1 901	-9 157
	Omklassificeringar	-71	5 256	-71	5 256
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>526 909</b>	<b>508 976</b>	<b>1 003 142</b>	<b>982 300</b>
	<b>Avskrivningar</b>				
	<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-283 588</b>	<b>-279 375</b>	<b>-528 758</b>	<b>-515 674</b>
	Försäljningar/utrangeringar		6 385	1 714	7 434
	Årets avskrivningar	-12 199	-10 792	-22 213	-20 712
	Omklassificeringar		194		194
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-295 787</b>	<b>-283 588</b>	<b>-549 257</b>	<b>-528 758</b>
	<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>231 122</b>	<b>225 388</b>	<b>453 885</b>	<b>453 542</b>
	<b>Genomsnittlig avskrivningstid</b>	<b>41 år</b>	<b>39 år</b>		
Maskiner och andra tekniska anläggningar	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>139 611</b>	<b>131 970</b>	<b>280 860</b>	<b>270 787</b>
	Årets investeringsutgifter/köp	1 737	8 543	1 737	10 975
	Försäljningar/utrangeringar	-9 532	-1 230	-11 558	-1 230
	Omklassificeringar	-23	328	-23	328
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>131 793</b>	<b>139 611</b>	<b>271 016</b>	<b>280 860</b>
	<b>Avskrivningar</b>				
	<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-95 740</b>	<b>-93 342</b>	<b>-175 040</b>	<b>-167 587</b>
	Försäljningar/utrangeringar	8 188	2 562	9 141	2 563
	Extra avskrivningar				
	Årets avskrivningar	-8 179	-7 322	-13 347	-12 378
	Omklassificeringar		2 362		2 362
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-95 731</b>	<b>-95 740</b>	<b>-179 246</b>	<b>-175 040</b>
	<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>36 062</b>	<b>43 871</b>	<b>91 770</b>	<b>105 820</b>
<b>Genomsnittlig avskrivningstid</b>	<b>18 år</b>	<b>20 år</b>			



Forts not 9

<b>Pågående arbete</b>	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>733</b>	<b>10 254</b>	<b>6 806</b>	<b>12 180</b>
	Årets investeringsutgifter/köp	4 659	648	7 154	6 387
	Årets färdigställda	-431	-10 169	-5 342	-11 761
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>4 961</b>	<b>733</b>	<b>8 618</b>	<b>6 806</b>
<b>Inventarier och verktyg</b>	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>			<b>80 109</b>	<b>80 331</b>
	Årets investeringsutgifter/köp			677	623
	Försäljningar/utrangeringar/korr			-54	-845
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>			<b>80 732</b>	<b>80 109</b>
	<b>Avskrivningar</b>				
	<b>Ingående avskrivningar</b>			<b>-62 847</b>	<b>-47 087</b>
	Försäljningar/utrangeringar			54	715
	Årets avskrivningar			-3 349	-3 541
	Extra avskrivningar				12 934
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>			<b>-66 142</b>	<b>-62 847</b>
	<b>Utgående planenligt restvärde</b>			<b>14 590</b>	<b>17 261</b>
<b>Summa</b>		<b>272 145</b>	<b>269 992</b>	<b>568 863</b>	<b>583 430</b>



## NOT 10 Finansiella tillgångar

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Aktier och andelar	857	857	857	857
Aktier och andelar kommunägda företag	100	100	100	100
Kommuninvest insatser	2 333	2 333	2 333	2 333
Långfristiga fordringar AKAB	37 686	37 686		
Långfristiga fordringar AFAB	10 637	13 187		
<b>Summa</b>	<b>51 613</b>	<b>54 163</b>	<b>3 290</b>	<b>3 290</b>

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.

Innehav av övriga aktier och andelar		2021-12-31	2020-12-31
Specifikation			
Kommunen	Inera	42	42
	HBV Husbyggnadsvaror	40	40
	Inlandsbanan AB	180	180
	Invest i Norrbotten AB	3	3
	Regionala Kollektivtrafikmyndigheten	192	192
	IT Norrbotten AB	34	34
	Piteå Turistservice AB	20	20
	Norrbottens Energikontor	10	10
	Inlandskommunernas ek. för	30	30
	Piteå älv ek förening	50	50
	Sveriges Campingvärdars riksorganisation	6	6
	Kommuninvest ek. förening	2 333	2 333
	Övre Norrlands Kreditgarantiförening	100	100
	Moskosel Petrol ek. förening	150	150
	<b>Summa</b>	<b>3 190</b>	<b>3 190</b>
	Arvidsjaur Energi AB	Storälgen AB u.b.	9
<b>SUMMA</b>		<b>3 587</b>	<b>3 587</b>
Arvidsjaurhem AB	SABO, byggandsförsäkringsbolag	342	342
	HBV ekonomisk förening	40	40
	<b>SUMMA</b>	<b>3 587</b>	<b>3 587</b>



NOT 11 Omsättningstillgångar	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Förråd, lager	631	745	6 302	5 002
Kundfordringar	6 090	5 396	8 043	10 790
Fordringar hos koncernföretag	2 550	2 550	0	0
Statsbidragsfordringar	2 408	3 766	2 408	3 766
Upplupna skatteintäkter	12 809	-846	12 809	-846
Exploateringsfastigheter	2 392	2 762	2 392	2 762
Interimsfordringar	5 820	8 480	12 679	12 514
Övriga fordringar	4 432	4 697	6 862	7 805
<b>Summa</b>	<b>37 132</b>	<b>27 550</b>	<b>51 495</b>	<b>41 793</b>

#### 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 2021-12-31 var 0 mnkr (2020 0 mnkr). Övriga likvida medel finns i kontantkassor.

NOT 13 Eget kapital	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans Eget kapital	256 274	251 054	313 833	299 923
Byte av redovisningsprinciper				
Årets resultat	15 018	5 220	20 183	13 910
<b>Utgående balans</b>	<b>271 292</b>	<b>256 274</b>	<b>334 016</b>	<b>313 833</b>

#### NOT 14 Avsättningar – kommunen

Specifikation - avsatt till pensioner	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Särskild avtals- ålderspension förtroendevalda	10 718	9 268	9 268	9 268
Förmånsbestämd kompl. pension Ålderspension	6 526	7 976	7 976	7 976
Pension till efterlevande				
<i>Summa pensioner</i>	<i>17 244</i>	<i>17 244</i>	<i>17 244</i>	<i>17 244</i>
Löneskatt	4 242	4 242	4 242	4 242
<b>SUMMA</b>	<b>21 486</b>	<b>21 486</b>	<b>21 486</b>	<b>21 486</b>

Antal personer med avtal förtroendevalda (PBF)2 (2 st 2021) tas upp under avsättningar. 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

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>				
Förutbetalda investeringsbidrag ingående värde	10 873	7 549	10 873	7 549
Nya investeringsbidrag under året	1 359		1 359	3 962
Varav: nya investeringsbidrag	1 359	3 962	1 359	3 962
Utrangering/nedskrivning/korrigerering	0	0	0	0
Resultatförda investeringsbidrag	-603	-638	-603	-638
<b>Summa förutbetalda investeringsbidrag</b>	<b>11 629</b>	<b>10 873</b>	<b>11 629</b>	<b>10 873</b>
Återstående antal år (vägt snitt)	16	17	16	
Förutbet anslutningsavgifter ingående värde	4 275	3 513	4 315	3 553
Nya anslutningsavgifter under året	1 521	852	1 610	852
Resultatförda anslutningsavgifter under året	-252	-90	-252	-90
<b>Summa förutbetalda anslutningsavgifter</b>	<b>5 544</b>	<b>4 275</b>	<b>5 544</b>	<b>4 315</b>
Återstående antal år (vägt snitt)	21	22	21	
Skulder till kreditinstitut	1 040	1 309	224 443	239 658
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>18 213</b>	<b>16 457</b>	<b>241 616</b>	<b>254 846</b>

Räntebindningstid och ränta på låneskuld	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021	2020	2021	2020
Genomsnittlig räntebindningstid			2,33 år	2,32 år
Genomsnittlig ränta			0,91%	1,13%

Låneskuldens förfallostruktur Mkr	2022	2023	2024	2025	2026	2027 och senare
	Kommunkoncernen	15,5	30,5	42,4	33,0	16,0

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 som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest 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

Kortfristiga skulder	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Skulder till kreditinstitut	0	0	2 610	2 785
Leverantörsskulder	12 936	9 390	18 216	14 625
Skatter och avtalsenliga avgifter	13 019	14 606	14 842	16 386
Pension individuell del	11 882	12 185	11 882	12 185
Skulder till personalen	26 928	27 036	29 301	29 572
Skuld till koncernbolag	54 493	52 639	0	0
Förskott från kunder	0	0	3 860	4 045
Övriga skulder	3 294	855	5 116	5 832
Upplupna kostn och förutbetalda intäkter	18 840	16 528	27 859	23 946
<b>Summa</b>	<b>141 392</b>	<b>133 239</b>	<b>113 686</b>	<b>109 376</b>

## Not 17 Ansvarförbindelser

Ansvarförbindelser pensioner intjänat före 1998, inklusive löneskatt	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
<b>Ingående Ansvarförbindelse</b>	<b>106 742</b>	<b>121 719</b>	<b>106 742</b>	<b>121 719</b>
Extra inlösen	-25 946	-19 967	-25 946	-19 967
Pensionsutbetalningar	-7 787	-7 985	-7 787	-7 985
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1 976	3 696	1 976	3 696
Ändrat livsländsantagande i RIPS	3 650	0	3 650	0
Övrigt	2 304	4 304	2 304	4 304
Förtroendevaldas ansvarförbindelse	4 644	4 975	4 644	4 975
<b>Utgående Ansvarförbindelse</b>	<b>85 583</b>	<b>106 742</b>	<b>85 583</b>	<b>106 742</b>
<b>Överskottsfond</b>	<b>131</b>	<b>0</b>	<b>131</b>	<b>0</b>



**Ansvarsförbindelser totalt i sammandrag 4 år**

	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
<b>Borgensåtaganden</b>				
AHEM Kommuninvest	141 700	151 700	151 700	171 700
AEAB Kommuninvest	63 700	66 025	68 525	71 025
AFAB Kommuninvest	16 000	16 000	16 000	16 000
Inlandståget AB	883	950		
Ansvarsförbindelser pension enl ovan	85 583	106 742	127 026	133 759
Donerade medel	1 204	1 203	1 202	1 203
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>	<b>309 070</b>	<b>342 670</b>	<b>364 453</b>	<b>393 687</b>

**Förvaltade fonder**

Tillgångar kronor	2021-12-31	2020-12-31
Oskar Nilssons donationsfond	108 848	108 848
Svea Karlssons donationsfond	233 101	233 101
Stiftelsen Arkens donationsfond	239 966	239 607
Inlandets konstfond	238 724	238 366
Rolf Steinwalls fond för unga musiker	166 541	166 292
Gunhild Steinwalls fond för unga musiker	216 734	216 626
<b>SUMMA</b>	<b>1 203 914</b>	<b>1 202 839</b>

*Fondernas tillgångar består av likvida medel placerade i bank*



## NÄMNDERNAS REDOVISNING

### KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen har samma uppdrag och ansvar som övriga nämnder. Men därutöver har kommunstyrelsen enligt kommunallagen särskilt ansvar. Kommunstyrelsen är den nämnd som dels har uppsiktsplikt över övriga nämnder och bolag men som också har uppdrag i olika verksamheter för att fullgöra kommunallagens krav och leverera service till våra medborgare.

#### **Kommunalförbund, gemensamma nämnder och intresseföretag**

##### **Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten (RKM)**

Regionala kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten är regional kollektivtrafikmyndighet för Norrbottens län sedan 1 januari 2012. Myndigheten är ett kommunalförbund som består av länets fjorton kommuner samt Region Norrbotten.

Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten ska verka med den grundläggande ambitionen att som myndighet samordna, effektivisera och utveckla kollektivtrafiken i länet. Myndigheten ska vidare medverka i lokala, regionala och nationella nätverk som skapar förutsättningar för en fortsatt utveckling och rationell hantering av kollektivtrafik.

##### **Partnerskap Inland – Akademi Norr**

Kommunen är medlem i *Kommunalförbundet Partnerskap Inland - Akademi Norr*.

Akademi Norr består, förutom Arvidsjaur, av kommunerna Arjeplog, Dorotea, Kramfors, Lycksele, Malå, Sollefteå, Sorsele, Storuman, Strömsund, Vilhelmina och Åsele som har gått samman i ett kommunalförbund i syfte att initiera, samordna och genomföra högre utbildning som skall tillfredsställa behov av både grundläggande service och innovativ tillväxt. Varje deltagande kommun har ett lärcentrum kopplat till Akademi Norr.

##### **Gemensamma nämnder**

Kommunen är medlem i Gemensam överförmyndarnämnd och Gemensam nämnd för drift av personalsystem med Skellefteå kommun som huvudman samt i Norrbottens e-nämnd med Luleå kommun som huvudman.

##### **Region 10**

Region 10 är en frivillig sammanslutning av tio inlandskommuner i Norr- och Västerbottens inland, (Arjeplog, Arvidsjaur, Dorotea, Lycksele, Malå, Norsjö, Sorsele, Storuman, Vilhelmina och Åsele) i syfte att främja kommunernas roll och utveckling i såväl Norr- och Västerbotten som nationellt och internationellt.

Region 10 driver gemensamt påverkansarbete, både regionalt och internationellt, för att skapa samma förutsättningar för boende, besökare och verksamma som i resten av Sverige.

##### **Näringsliv**

Näringslivsenheten är ofta en första kontakt för företag som vill utveckla sin verksamhet eller komma i kontakt med kommunen. Enheten hjälper till att hitta olika finansieringslösningar, men också som lots in till olika myndigheter. Inom enheten finns även Lärcentrum, via lärcentrum görs kartläggningar av kompetensbehov på kort och lång sikt. Behov som vi försöker tillgodose om möjligt via lärcentrum eller i samarbete med annan leverantör.



Arvidsjaur kommun har under år 2021 visat en positiv utveckling i Svenskt Näringslivs ranking som årets klättrare i Norrbotten. Kommunens upphandlingsenhet arbetar för att möjliggöra för fler lokala leverantörer att lämna anbud. Det är ytterst viktigt att även beställarna på verksamhetsnivå arbetar gentemot samma mål. Bredbandsutbyggnaden har inte kommit igång som planerat och det är något som helt klart har en negativ påverkan på näringslivsklimatet. Detta är därför en viktig fråga att fortsätta lyfta fram.

### **Arbetsmarknadsenheten**

Systemfrämjande åtgärder för arbetslösa och nyanlända som står långt från arbetsmarknaden. Verksamheten bedrivs främst i form av att ordna praktik- och utbildningsplatser i offentlig eller privat regi.

### **Kultur och fritid**

Kulturen omfattas av allmänskultur med administration, bibliotek vid centralorten och i Glommersträsk, kultur i vården med olika projekt, medborgarhus med föreningsservice, en mötesplats för kommunens ungdomar och en kulturskola med olika utbud. För att kunna erbjuda ett brett kulturellt utbud till så många människor som möjligt, söker Kulturen en bredd av tillgängliga projektbidrag.

Fritidsenheten innefattar kommunens fritidsanläggningar Ringelhallen och Ringelvallen samt sim- och sporthall. Inom verksamheten ryms även övriga anläggningar som skidspår och tennisbanor i byarna.

### **Samhällsbyggnadsförvaltningen**

Samhällsbyggnadsförvaltningen ansvarar bl.a. för kommunens egna fastigheter, vattenförsörjning, kost inom skola och äldreomsorg, gator, parker, vinterunderhåll, avloppsrening, avfallshantering, kollektivtrafik, översikts- och detaljplanering, IT-strategi, GIS, belysning, markförsäljning och exploatering.

Samhällsplanering och framtida lokal- och markbehov ligger i fokus.

Samhällsbyggnadsprocesserna behöver digitaliseras i större grad än idag. Till en början behöver detaljplanerna digitaliseras.

Trafikverket avser ta över kommunala belysningsanläggningar längs trafikverkets vägar där det behövs för trafiksäkerheten och där anläggningarna uppfylla trafikverkets krav.

### **Affärsdrivande verksamheter**

I kommunstyrelsens affärsdrivande verksamheter ingår Vatten- och avlopp (VA) Avfallsverksamheten kommunens Stadsnät samt Camp Gielas.

### **VA-enheten**

VA-enheten har till uppgift att förvalta de allmänna VA-anläggningar som finns inom kommunens verksamhetsområden genom att leverera ett bra godkänt dricksvatten och ta hand om avloppsvatten på ett miljörätt sätt.

Flera av kommunens vattenverk, reningsanläggningar och pumpstationer är i behov av renovering samt att förnysetakten på ledningsnätet är lägre än genomsnittet. VA-planen ger en genomlysning av hela verksamheten och kommer att ligga till grund för en långsiktig planering och ställningstagande. Nya vattenskyddsområden för alla vattenanläggningar ska tas fram.

### **Arvidsjaur Stadsnät**

Arvidsjaur Stadsnät ansvarar som nätägare av det fibernät som finns utbyggt i kommunen. Stadsnätet är ett öppet nät, d.v.s. kunderna skall fritt kunna välja tjänsteleverantör. Alla tjänsteleverantörer delar på samma infrastruktur – stadsnätet.

Nuvarande stadsnätchef går i pension under våren, ersättare är rekryterad och fokus ligger på fortsatt utbyggnad i byar samt förtätning på samhället.





## Avfallsenheten

Avfallsenheten består av fyra olika verksamheter. Två är lagstadgade – hushållsavfall och slamtömning. Två är affärsdrivande då kunderna är kommunexterna företag.

I kommunen finns tre Återvinningscentraler, på centralorten i Arvidsjaur, i Glommersträsk och i Moskosel. För driften i Glommersträsk och Moskosel anlitas entreprenörer.

Kommunmedborgarna informeras kontinuerligt om vikten av att använda de återvinningsstationer som finns i kommunen. Det är angeläget att påminna alla om att det är gratis att lämna förpackningar vid rätt sortering. Insamling som lyder under producentansvaret finansieras av de producenter som levererar förpackningarna. Hamnar förpackningarna i soptunnan är det inte längre kostnadsfritt, de finansieras då av avfallstaxan, d.v.s. skattebetalarna.

### Händelser av väsentlig betydelse under perioden

En översyn av hela måltidsverksamheten genomfördes under våren för att minska kostnaderna. Det genomfördes genom att lägga ned ett kök och samla resurserna till två enheter istället för tre. Det är i dagsläget inte möjligt att samla all produktion i bara ett kök då lokalerna är för små.

På grund av pandemin har Centrumbadet varit stängt för allmänheten från januari till augusti. Detta har inneburit att badet har tappat intäkter, men det har kunnat mötas med minskade personalkostnader.

Pandemin har påverkat hela den kulturella verksamheten. Samtliga kulturevenemang som skulle arrangerats av kultur- och fritid ställdes in under våren. Även bion och fritidsgården har varit stängda. Kulturskolan har varit stängd för fysisk undervisning. Viss verksamhet har kunnat genomföras digitalt. Biblioteket har varit öppet men med begränsat antal besökare med möjlighet till Take away samt hemleverans. Under hösten kunde alla kulturella verksamheter starta upp sina verksamheter igen

*Minoritetspolitiskt handlingsplan, mål och riktlinjer 2021-2026* har lämnats in till kommunstyrelsen för vidare politisk beredning. Politiker och tjänstemän har erbjudits utbildning i *Lagen om nationella minoriteter och minoritetsspråk* samt *renskötselagstiftningen*, totalt 37 personer deltog

Arvidsjaur kommun har under de senaste två åren visat en positiv utveckling i Svenskt Näringslivs ranking av näringslivsklimatet, nu senast så pass bra att kommunen tilldelades en utmärkelse som "årets klättrare" i Norrbotten.

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

Den befarade befolkningsminskningen för år 2021 blev betydligt mindre än prognostiserat. Orsakerna är troligtvis flera, men förhoppningen är att tendensen håller i sig och att tappet av invånare fortsätter att minska. Verksamheterna behöver dock ständigt se över möjlighet till samverkan för bästa nyttjande av resurser och god ekonomisk hushållning.

Det positiva är, förutom K4:as återetablering, att antalet företag som startar fortsätter att vara förhållandevis högt, totalt har 49 nya företag registrerats varav 10 är aktiebolag.

Företagen har också hög investeringsvilja och näst efter Luleå är det Arvidsjaur företag som erhållit mest investeringsstöd under perioden.

Vi ser också en utveckling av verksamheter utanför tätorten, något som är av stor betydelse för hela kommunens framtid och attraktivitet.

Det finns en oro över hur framtiden ser ut för Arvidsjaur flygplats, dels ur ett ekonomiskt perspektiv men främst då flyget är en väldigt viktig utvecklingsfaktor inte bara för Arvidsjaur utan för hela regionen. Flygplatsen är förmodligen den verksamhet som har påverkats mest negativt av pandemin.



## Ekonomi

	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	89 521	87 923	1 598	87 107
Verksamhet	121 313	124 929	-3 616	102 845
Internhyror	8 194	8 195	-1	10 691
<b>Summa kostnader</b>	<b>219 028</b>	<b>221 047</b>	<b>-2 019</b>	<b>200 643</b>
Intäkter	-132 900	-129 921	-2 979	-132 313
<b>Netto</b>	<b>86 128</b>	<b>91 126</b>	<b>-4 998</b>	<b>68 330</b>

## Uppföljning av verksamhetsmål

### Medborgare/kund

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<p><b>Engagerade och nöjda medborgare och kunder</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Utveckla medborgar-/kunddialogen</p>	<p>◆ <b>Medborgarundersökning: Nöjd medborgarindex (NMI) av rikets snitt</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd- under rikets snitt, gul- rikets snitt, grön- över rikets snitt</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> SCB:s Medborgarundersökning</p>	<p>Ny rapporteringsform gör att det inte längre finns NMI, istället har vi jämfört med frågeområdet: bemötande, information och inflytande där hamnar Arvidsjaur kommun i paritet med övriga Sverige vad gäller nöjdhet hos medborgarna.</p>


### Utveckling/tillväxt

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<p><b>Långsiktig hållbar utveckling</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Underlätta för näringsliv och företagare</p>	<p>● <b>Minst 2 större näringslivsträffar med fokus på tillväxt med konkreta uppgifter till Arvidsjaur kommun och näringsliv.</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd = 0, Gul = 1, Grön = 2+</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Ej definierat</p>	
	<p>● <b>2 branschträffar med kommunstyrelsen</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd = 0, Gul = 1, Grön = 2</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Ej definierat</p>	<p>Kommunstyrelsen har haft ett möte med handeln samt ett branschmöte tillsammans med företagarna.</p>






## Ekonomi

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Ekonomisk medvetenhet</b> <b>Fokusområde</b> Samverkan, effektivitet och koncerttänkande	 <b>Antal genomförda investeringar i procent av beslutad investeringsbudget</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Röd = 0-39%, Gul = 40-75%, Grön = 76-100%  <b>Jämförelsevärde</b> Ej definierat	Investeringar är ett förbättringsområde och fokuset är att de investeringar som beslutas också genomförs. Endast 38% av budgeten är förbrukad, dock har det under pandemiåren varit svårare att genomföra t ex byggtreprenader.

## Medarbetare

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Attraktiv arbetsgivare</b> <b>Fokusområde</b> Kompetensutveckling	 <b>Att 90 % av de anställda erbjudits 2 eller fler utbildningstillfällen under året.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Röd = 0 tillfällen, Gul = 1 tillfälle, Grön = 2 eller fler tillfällen.  <b>Jämförelsevärde</b> Ej definierat	Huvudsakligen har alla enheter genomfört utbildningar/kompetensutveckling, endast IT enheten har avstått på grund av pandemin.

## BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Barn- och utbildningsnämnden har fått regelbundna verksamhets- och budgetuppföljningar under året. Pandemin har påverkat alla verksamheter och våra barn, elever, personal och skolledare har under denna tid gjort ett fantastiskt jobb för att upprätthålla kvalitet i verksamheterna.

Förskolorna och skolenheterna har på grund av pandemin kontinuerligt anpassat verksamheterna till Skolverkets och Folkhälsomyndighetens riktlinjer och direktiv. Stora anpassningar i verksamheterna är vidtagna för att minimera smittspridning bland barn, elever och personal. Vi har under tre terminer startat upp verksamheterna i en pandemi. Vi är bekymrade över barns, elevers och personalens hälsa - eftersom det skapat en uppbyggd stress under de två senaste åren. Detta blir ett prioriterat område inom det systematiska arbetsmiljöarbetet framledes. Trots pandemin har vi nått goda resultat i målluppfyllelse, och vi känner alla en stolthet av att vi lyckats med detta.

### Förskolans verksamhet

Pandemin har framför allt inneburit anpassningar i hur stor delaktighet vårdnadshavare kunnat ha på plats. Detta har även inneburit en omställning för barn och personal. Förskolan närmar sig en personaltäthet som ligger i nivå med rikssnittet. I snitt i kommunen har vi 4,8 barn per anställd jämfört med riket som i snitt har 5,2 barn/anställd. Tidigare besparingar har börjat ge effekt. En stor satsning på förskolornas utemiljö är planerad 2022-2023.

### Grundskolans verksamhet

Våra grundskolor Parkskolan, Tallbackaskolan, Ringelskolan och Fridhemsskolan har under året behövt anpassa sina verksamheter mycket på grund av pandemin. Det har inneburit justeringar i schema och organisation. Vi har fortsatt utveckla elever och personal i att använda digital teknik för att förbereda oss



för fjärr- och distansundervisning. Grundskolan har tecknat avtal med Teknikens hus i Luleå. Detta kommer innebära goda möjligheter till fortbildning för våra pedagoger, samt möjlighet för våra elever i grundskolan att ta del av utrustning inom matematik, naturvetenskap och teknik. Ny läroplan Lgr22 införs inför kommande läsår 22/23.

### **Gymnasieskolans verksamhet**

Sandbackaskolan startade upp ett nytt program i augusti 2021: Flygtekniskt program. Förutom ungdomsgymnasiet har Sandbackaskolan utbildning av ensamkommande ungdomar i gymnasieålder samt Svenska för invandrare (SFI) och kommunal vuxenutbildning (Komvux). Skolledningen ser över möjligheter att eventuellt erbjuda elever på vissa program att få fjärrundervisning en dag per vecka. Skolverket har tagit beslut om att från höstterminen 2025 kommer kursbetygen i huvudsak ersättas med ämnesbetyg.

### **Elevhälsans verksamhet**

Under året planerades en omorganisation av elevhälsan som innebär att skolsköterskor och skolkuratorer framöver ligger under central förvaltning, dvs direkt under skolchef. Pandemin har inneburit att hälsosamtal har förskjutits i tid, samt att vaccinationer har fått ske i omgångar, beroende på hög frånvaro av elever under året. I uppdraget ingår att planera för regelbundna återkommande hälsofrämjande insatser på samtliga skolenheter.



## Förvaltningens administration


Under året har Barn- och utbildningsförvaltningens skoladministratör och IKT- pedagog delvis varit tjänstlediga. Vakansen som uppstod löstes under hösten då en vikarie anställdes på en kombinerad tjänst i med både skoladministrativt och IKT-stödande arbetsuppgifter.

Sammanfattningsvis är vi trots svårigheter med pandemin nöjda med vår måluppfyllelse i verksamheterna både gällande pedagogiska resultat och ekonomiskt utfall.

## Uppföljning av verksamhetsmål

### Målrapporering

#### Medborgare/kund

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Engagerade och nöjda medborgare och kunder</b>  <b>Fokusområde</b> Utveckla medborgar-/kunddialogen	 <b>Möjliggöra för vårdnadshavarna att vara delaktiga i elevernas/barnens kunskapsutveckling samt förskole-, skol- och fritidssituation.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Färre än 2 = Röd 2-3 = Gul 4 eller fler = Grön	Vi har trots pandemin haft hög måluppfyllelse och i hög grad kunnat göra vårdnadshavare delaktiga i barnens/elevernas kunskapsutveckling. Utvecklingssamtal har i huvudsak genomförts digitalt. Detta i kombination med veckobrev, telefonkontakt, mail, föräldramöten (digitala), kommunens hemsida och vår lärplattform har varit aktiviteter som möjliggjort detta.

#### Utveckling/tilväxt

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Långsiktig hållbar utveckling</b>  <b>Fokusområde</b> Underlätta för näringsliv och företagare	 <b>Samtliga skolklasser/förskoleavdelningar ska varje läsår genomföra minst ett möte med företag.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> 0-79% = Röd 80-99% = Gul 100% = Grön	Pandemin har omöjliggjort studiebesök. Restriktioner som Folkhälsomyndigheten haft har inneburit att vi nästan inte kunnat besöka några företag alls under året. På gymnasiet är det förutom elever på ekonomi- och transportprogrammet få elever som haft möjlighet att göra företagsbesök.



## Ekonomi

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Ekonomisk medvetenhet</b>  <b>Fokusområde</b> Samverkan, effektivitet och koncerttänkande	<b>Genomströmningen i gymnasieskolan ska öka, andel som tar examen inom tre år (hemkommun).</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Jämförs med föregående år	Andelen gymnasieelever med examen inom 3 år är 61,1 % och ligger nu inom det gula intervallet bland Sveriges kommuner.
	<b>Genomsnittliga meritvärdet i åk 3 gymnasiet ska ligga lika med genomsnittligameritvärdet för riket eller över det.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Jämförs med riket	Den genomsnittliga betygspoängen efter avslutad gymnasieutbildning har ökat från 13,5 till 14,0 poäng. Det ligger endast 0,1 p under rikssnittet.
	<b>Genomsnittliga meritvärdet i åk 9 ska ligga lika med genomsnittligameritvärdet för riket eller över det. Källa Kolada.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Jämförs med riket	Det genomsnittliga meritvärdet för årskurs 9 låg 2021 på 235 p. Genomsnittet i riket låg på 233. Skolenheterna i grundskolan har i det systematiska kvalitetsarbetet identifierat utvecklingsområden och arbetar i samtliga stadier (låg-, mellan- och högstadiet) för att eleverna ska uppnå hög måluppfyllelse.

## Medarbetare

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>  <b>Fokusområde</b> Kompetensutveckling	<b>Målet är att vid medarbetarundersökning enligt SKR:s HME-modell ha ett högre genomsnittligt totalindex jämfört med föregående år inom nämndens verksamheter.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Jämförs med föregående år	Samtliga skolformer visar på en ökning i SKR:s HME-modell jämfört med tidigare år. Det tillitsbaserade ledarskapet som kommunens chefer deltar i bör ge fortsatt effekt i samma riktning. Detta i kombination med HÖK-21 där arbetsmiljö är en av grundpelarna i den handlingsplan för kompetensförsörjning som arbetsgivaren utarbetar tillsammans med Lärarförbundet och Lärarnas riksförbund.

## Verksamhet

Barn- och utbildningsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn, ungdom och vuxna. Här avses förskole- och fritidsverksamhet, särskola, grundskola, gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning, svenska för invandrare samt elevhälsan.

Nämnden ansvarar för att verksamheten utförs inom ramen för gällande lagstiftning och kommunfullmäktiges målsättningar för verksamheten. Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden har ett gemensamt ansvar för att samordna insatser som rör barn och ungdom.



Nämnden består av nio ordinarie ledamöter samt nio ersättare. Beredningen består av tre ordinarie ledamöter samt tre ersättare. Nämnden har under året haft fyra sammanträden och fyra utskottssammanträden.

## Händelser av betydelse

Året har präglats av Covid-19 där verksamhetsbesök inte har varit aktuellt.

- Inga konferenser, kompetensutvecklingar eller fysiska länsträffar har genomförts.
- Ordförande har deltagit i en länsträff digitalt där fokus var på hur covid-19 har påverkat eleverna.
- Skolchef avslutade sin anställning i juni 2021. Ny skolchef tillträdde 1 september 2021.
- Demokrati- och dialogdag genomfördes med deltagare från nämnden samt elever från Fridhemsskolan och Sandbackaskolan.
- Nya mål har tagits fram.
- Covid-19 har under hela året inneburit stora utmaningar för barn, elever och personal i alla våra verksamheter.
- Nya rektorer tillträdde i mars de ledigförklarade tjänsterna på Tallbackaskolan och Ringelskolan/Parkskolan.
- En ny gymnasieutbildning, Flygtekniker, har startat på Sandbackaskolan.

## Ekonomi

Ekonomi avstäms regelbundet tillsammans med verksamhetschefer mot redovisning, budget och prognos.

Våra högre intäkter är en kombination av sjuklönersättning från försäkringskassan, ökning av interkommunala samt ökade intäkter från Skolverket i statsbidrag.

I ett led att få personalkostnader/intäkter i rätt verksamheter har i år semesterlöneskuld + PO-påslag lagts till personalkostnader. 2021 är första året detta tillämpas, vilket gör en positiv avvikelse mot prognos. Semesterlöneskulden varierar från år till år, vilket kommer göra den svår att prognosticera.

Verksamhetskostnaderna har varit utmanande på grund av att det varit materialbrist på vissa varor, samt svårigheter att rekrytera vikarier vid sjukfrånvaro.

Detta gör att det sammanlagt blir en positiv årsavvikelse på 9 244 Tkr.

## Ekonomi

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
<b>Totalt BUN</b>				
Personal	136 168	133 145	3 023	135 417
Verksamhet	43 020	41 477	1 543	29 490
Internhyror	21 137	21 137	0	20 858
<b>Summa kostnader</b>	<b>200 325</b>	<b>195 759</b>	<b>4 566</b>	<b>185 765</b>
Intäkter	-25 845	-30 523	4 678	-25 057
<b>Netto</b>	<b>174 480</b>	<b>165 236</b>	<b>9 244</b>	<b>160 708</b>



## SOCIALNÄMNDEN

### Verksamhet

Socialförvaltningens verksamhet omfattar individ- och familjeomsorg (IFO), stöd till personer med funktionshinder (AFF), äldreomsorg samt kommunal hälso- och sjukvård och rehabilitering.

### Händelser av betydelse

Under hela 2021 så har pandemin tagit stor del av verksamhetens resurser och tid. Vårt främsta mål har varit att förhindra smittan att nå våra sköraste äldre. Pandemin har påverkat alla verksamheter och all personal, chefer och övriga medarbetare har under denna tid gjort ett fantastiskt jobb.

IFO har under 2021 haft en rejält ökad belastning gällande orosanmälningar, man har även arbetat med våld i nära relation samt att den genomlysning som gjordes 2020 av hela IFO och som lede till en handlingsplan har man arbetat hårt med under 2021

AFF har och står inför utmaningar gällande försäkringskassans nya bedömningar, ser även att

Äldreomsorgen har fått en rejält ökad belastning inom hemtjänsten, detta är helt i linje med de nationella riktlinjerna. Man har fått en rejäl skjuts gällande trygghetslägenheterna, vid årsskiftet var det endast 4st tomma. Antalet SÄBO platser verkar räcka som det ser ut trots en underdödlighet under 2021. Trygghetsvärdinnan som anställdes på Ringelsta har slagit väl ut och man tittar nu på att anställa även på Solbacken under 2022.

Hälso- och sjukvårdsenheten samt rehabiliteringen har under 2021 bl a ansvarat för att se till att alla blivit vaccinerade och varit ett avgörande nav för allt som haft att göra med Covid. MAS tillsammans med HSL chefen har hållit koll på allt inom Covid området gällande dokument, rutiner, uppdateringar, smittspårningar mm och sköt detta utmärkt.

Vi står inför ett stort personalrekryteringsbehov inom hela förvaltningen. Detta gjordes rejält tillkänna inför sommar 2021 då det var mycket svårt med att lösa sommaren. Ett arbete som måste arbetas hårdare under 2022 med en lång och hållbar kompetensförsörjningsplan. Till detta så kommer vi även att drabbas hårt av pensionsavgångar.

Vi ser även att under 2021 så har sjukskrivningstalen ökat men vi tror att Pandemin har stor betydelse i detta men även den höga belastningen och bristen på vikarier vilket inneburit svårigheter med att bevilja ledigheter haft betydelse.

### Ekonomi

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	158 611	160 639	-2 028	162 614
Verksamhet	62 074	63 192	-1 118	57 560
Internhyror	4 761	4 761	0	8 098
<b>Summa kostnader</b>	<b>225 445</b>	<b>228 592</b>	<b>-3 146</b>	<b>228 273</b>
Intäkter	-35 704	-49 329	13 625	-42 766
<b>Netto</b>	<b>189 741</b>	<b>179 262</b>	<b>10 479</b>	<b>185 507</b>

Socialförvaltningen går som förvaltning rejält plus, ca 10,5mkr. Covid relaterade bidrag från framförallt socialstyrelsen är en stor faktor. Den covid ersättning som man fått har varit till stor hjälp sedan har det varit svårt att utnyttja alla pengar fullt ut pga den enorma belastningen personalen legat under.

AFF gör underskott på ca 3mkr, handlar om ny pers ass grupp i början på 2021, ej budgeterade tjänster



samt att man räknat med ersättning från försäkringskassan som uteblivit eller som ej är bedömt och beslutat ännu.

IFO som fick ökad budget har klarat sig bra trots väldigt stora kostnader gällande barn och unga.


Äldreomsorgen går bra, man fick ökade intäkter som man inte räknat med som gällde bl a momsersättning på våra trygghetsboenden. Hemtjänsten har ekonomiskt klarat sig bra trots en rejält ökad belastning.

Inom hälso- och sjukvården har det gått bra.


## Uppföljning av verksamhetsmål

### Målrapportering

#### Medborgare/kund

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Engagerade och nöjda medborgare och kunder</b>  <b>Fokusområde</b> Utveckla medborgar-/kunddialogen	 <b>Brukarnöjdheten ska öka inom särskilt boende. Särskilt fokus ska ligga på kost och bemötande.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Röd: Mindre än 50 Gul: 51-70 Grön: Mer än 71  <b>Jämförelsevärde</b> Kolada: Kommunens Kvalitet i Korhet (KKiK) - Stöd och omsorg ~ Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - helhetssyn, andel (%)	2021 års brukarundersökning är försenad och genomförs i stället under våren 2022.  Nöjdheten avseende kost och bemötande kommer att följas upp i äldreomsorgens kvalitetsarbetet 2022. Resultatet av brukarundersökningen kommer att redovisas där.

#### Utveckling/tillväxt

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Långsiktig hållbar utveckling</b>  <b>Fokusområde</b> Underlätta för näringsliv och företagare	 <b>Brukarna ska få beviljade insatser inom 10 veckor.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Röd: Mer än 5 Gul: 1-5 Grön: 0  <b>Jämförelsevärde</b> Antalet ej verkställda beslut per kvartal ska inte vara högre än 5 inom någon del av socialnämndens verksamhet.	Några av besluten har ej kunnat verkställas inom tid. Fördröjningen berodde framförallt i svårigheter att finna lämpliga uppdragsgivare och i det andra fallet på att brukaren inte hade behov av att nyttja insatserna förrän efter tre månader. ÅO hade inga avbrott i verkställigheten som inte kunde verkställas på nytt inom tre månader under 2021.



## Ekonomi

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Ekonomisk medvetenhet</b>  <b>Fokusområde</b> Samverkan, effektivitet och koncerttänkande	<p><b>● Omställning av äldreomsorgen med större fokus på hemtjänst och därmed minskat behov av SÄBO.</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd: Mer än tre icke verkställda SÄBO-beslut inom lagstadgad tid. Gul: En till tre icke verkställda SÄBO-beslut inom lagstadgad tid. Grön: Alla SÄBO-beslut verkställda inom lagstadgad tid.</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Minskat behov av antal SÄBO-platser</p>	Alla SÄBO beslut under 2021 har verkställts inom lagstadgad tid

## Medarbetare

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>  <b>Fokusområde</b> Kompetensutveckling	<p><b>● Minst 90 % av medarbetarna ska genomgå kompetenshöjande aktiviteter med minst fyra timmar per år. Inriktning för kompetenshöjningen bestäms årligen.</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 0 timmar Gul: 2 timmar Grön: 4 timmar</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Antal personal som deltagit i kompetenshöjning</p>	Under 2021 har större delen av detta blivit uppfyllt. Vissa problem har dock varit inom ÅO, Poolen samt AFF pga pandemin men som helhet ser det bra ut.





## MILJÖ-, BYGG- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMNDEN

### Verksamhet

Nämnden 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.

### Händelser av betydelse

Under året har miljö- och byggenheten haft stor personalomsättning. I februari gick nämndens sekreterare och trafikhandläggare i pension. Tjänsten blev vakant två månader. En miljöinspektör slutade sin tjänst i juli för ett annat arbete och en miljöinspektör meddelade pensionsavgång från november. Det innebär att enheten fick en vakans på miljösidan ca 4 månader.

Förra året fick nämnden också ett nytt tillsynsansvar, trängseltillsyn pga. Covid-19 pandemin, den tillsynen har pågått även detta år. Det tillsammans med den personalomsättning och vakanser som var på miljösidan gjorde att det varit svårt att klara tillsynsplanerna för året. Prioriteringar har fått göras inom samtliga områden.

### Ekonomi

	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	4 000	3 749	251	3 796
Verksamhet	618	505	113	494
Internhyror	210	210	0	251
<b>Summa kostnader</b>	<b>4 828</b>	<b>4 464</b>	<b>364</b>	<b>4 540</b>
Intäkter	-2 569	-2485	-84	-2 668
<b>Netto</b>	<b>2 259</b>	<b>1 979</b>	<b>280</b>	<b>1 873</b>

Intäkterna blev 84 tkr lägre än budget. Det är främst bygglovshandläggningen som hade lägre intäkter. En bidragande orsak till färre bygglovsansökningar kan vara de höga byggmaterialpriserna under pandemin. Verksamhetskostnaderna blev 113 tkr lägre än budget vilket bl.a. beror på färre resor och uteblivna läns-gemensamma tillsyns- och provtagningsprojekt, vilket också är en följd av pandemin. Vakanserna som uppstod på grund av personalomsättningen gjorde att personalkostnaderna blev 251 tkr lägre än budget.

Nämnden gör totalt ett överskott om 280 tkr mot budget.

### Framtiden

För att effektivisera handläggningen undersöks möjligheten att koppla ihop e-tjänstplattformen med ärendehanteringssystemet Vision Bygg och Miljö.



Ett arbete har påbörjats för att digitalisera kommunens detaljplaner. När det är klart kommer det bl.a. underlätta för bygglovsprövningen. Det möjliggör även att detaljplanerna görs mer tillgängliga.



## Uppföljning av verksamhetsmål

### Målrapporering

#### Medborgare/kund

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Engagerade och nöjda medborgare och kunder</b> <b>Fokusområde</b> Utveckla medborgar-/kunddialogen	 <b>Nämndens verksamheter ska ge snabb och korrekt service med ett bra bemötande</b> <b>Bedömningsintervaller</b> Röd - Ingen av årets enkätundersökningar uppnår målet Gul - Två av enkäterna uppnår målet för det gröna bedömningsintervallet Grön - Samtliga årets enkätundersökningar uppnår målet <b>Jämförelsevärde</b> Bedömning görs utifrån medelvärdet av svaren på enkätfrågorna om service, bemötande och handläggningstid. Skala 1-5.	Kundnöjdheten var hög inom bygglovshandläggningen (3,9) och miljöområdet (3,8), men lägre inom livsmedelskontrollen (3,3). En femgradig skala har använts.
	 <b>Kommunens gatorna ska vara trafiksäkra</b> <b>Bedömningsintervaller</b> Ingen mätning - röd En mätning - gul Två mätningar - grön <b>Jämförelsevärde</b> Gällande hastighetsbestämmelser för respektive gata.	Planerade trafikmätningar har genomförts.



## Utveckling/tillväxt

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Långsiktig hållbar utveckling</b>  <b>Fokusområde</b> Underlätta för näringsliv och företagare	<p><b>Nämndens verksamheter ska bedriva en snabb och effektiv myndighetshandläggning</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> 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><b>Jämförelsevärde</b> Vår handläggning inom bygg, plan och miljöområdet ska vara effektiv och ska inte passera lagstadgade handläggningstider.</p>	Handläggningen har varit snabb och effektiv. Genomsnittlig handläggningstid för bygglov är under tre veckor och för miljöprövning under två veckor. De senaste tre åren har den genomsnittliga handläggningstiden av detaljplanerna varit ca 9 månader.
	<p><b>För att främja utveckling och tillväxt i samhället ska kommunen ha aktuella detaljplaner</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Ingen plan på eget initiativ - Röd 1 plan på eget initiativ - Gul 2 planer på eget initiativ - Grön</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> År 2019 förnyades två planer på eget initiativ.</p>	Två detaljplaner har påbörjats på eget initiativ.

## Ekonomi

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Ekonomisk medvetenhet</b>  <b>Fokusområde</b> Samverkan, effektivitet och concertänkande	<p><b>Nämndens tillsyns- och prövningsverksamheter ska vara kostnadseffektiva</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> &lt; 60 % Röd 60-70 % Gul &gt;70 % Grön</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> SKR undersöker ungefär vart fjärde år kostnadstäckningsgraden för den offentliga kontrollen inom miljö- och hälsoskyddsområdet.</p>	Kostnadstäckningen för bygglov är 84 %, för livsmedelskontrollen 76 % och för miljö- och hälsoskyddstillsynen 62 %.



## Medarbetare

Kommunfullmäktigesmål	Nämndens mål	Resultat
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>  <b>Fokusområde</b> Kompetensutveckling	<b>● Nämndens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Röd - färre än 3 tillfällen Gul - 3-4 tillfällen, Grön - 5 eller fler tillfällen  <b>Jämförelsevärde</b> Tidigare år.	Personalen har i genomsnitt haft 7 utbildningstillfällen per person.