

---

# ÅRSREDOVISNING

## ARVIDSJAURS KOMMUN

---

2022-12-31



Fastställd av kommunfullmäktige  
2023-04-25 § 39

---



Kommunledningen har ordet .....	3
Övrig samhällsinformation .....	5
Förvaltningsberättelse.....	6
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
FINANSIELLA MÅL FÖR PERIODEN 2018–2022.....	18
Kommunens bolag.....	20
Balanskravsresultat .....	24
Väsentliga personalförhållanden.....	25
Förväntad utveckling .....	27
Ekonomisk redovisning.....	28
Resultaträkning.....	28
Balansräkning .....	29
Kassaflöde.....	30
Drift- och investeringsredovisning .....	31
Noter.....	34
Nämndernas redovisning .....	46
Valnämnden .....	46
Kommunstyrelsen.....	47
Barn- och utbildningsnämnden .....	54
Socialnämnden .....	58
Miljö-, Bygg- och Hälsoskyddsnämnden.....	61



## KOMMUNLEDNINGEN HAR ORDET

Arvidsjaur kommuns årsredovisning visar hur kommunmedlemmarnas gemensamma medel har använts under 2022 och hur mål inom verksamheterna har uppfyllts. Kommunens verksamhet är omfattande och berör alla som lever och verkar i kommunen.

Sammanfattningsvis har nämnderna i stort klarat de uppsatta målen med underskriden budget. Kommunens ekonomiska läge är gott. Det kommer dock utmaningar de närmaste åren på grund av hög inflation, ökade räntenivåer och stigande energipriser, samtidigt som kommunen står inför stora investeringar.

### Händelser av väsentlig betydelse under 2022

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. Region 10 driver även gemensamt påverkansarbete, både regionalt och internationellt, för att skapa samma förutsättningar för boende, besökare och verksamma som i resten av Sverige. Under 2022 har Arvidsjaur kommun axlat ordförandeskapet inom samverkansområdena i Region 10.

Kommunens företag har hög investeringsvilja. Företagen i Arvidsjaur kommun är de som har erhållit mest investeringsstöd i Norrbotten under 2022.

Under 2022 startades 48 företag. Antalet konkurser var endast två.

Pandemin som pågått i drygt två år har tappat i kraft och alla verksamheter som har varit drabbade börjar återgå till normalt läge.

Camp Gielas och Vittjåkk har köpts upp av en entreprenör som har planer på att utveckla de båda verksamheterna. På Camp Gielas syns redan en märkbar skillnad.

En ny och modernare snökanon har kommit på plats för att kunna tidigarelägga vintersäsongen på Prästbergets slalombacke i centrala Arvidsjaur.

Det har även fattats ett beslut om att starta upp bygget med den nya sport- och simhallen. Projektet påbörjas i månadsskiftet mars-april 2023 och beräknas avslutas försommaren 2026, då hallen enligt tidsplan ska stå färdig.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om en ny politisk organisation där man lämnar nämndorganisation till förmån för en så kallade utskottsorganisation under kommunstyrelsen. Den nya organisationen gör det enklare att fördela ekonomin mellan de verksamheter som kommunstyrelsen ansvarar för.

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.

2022-10-25 beslutade kommunfullmäktige om Minoritetspolitisk handlingsplan med Mål- och riktlinjer 2022–2026 med anledning av att lagen om nationella minoriteter och minoritetsspråk ändrats (SFS 2018:1367). Lagändringen trädde ikraft 2019-01-01.

Socialförvaltningen har fortsatt att arbeta med fokus på hälsofrämjande verksamhet gentemot kommunens äldre. Hemtjänsten har organiserats för effektivare fördelning och parallellt har trygghetsvårdar anställts på boenden med trygghetslägenheter.

Inom individ- och familjeomsorgen har arbetet inriktats på förebyggande insatser i familjer där det finns behov av stöd för att om möjligt undvika placeringar. Socialförvaltningens verksamheter bedrivs med god ekonomisk hushållning och lämnade ett stort överskott 2022.

Inom barn- och utbildningsförvaltningen har verksamheterna fungerat väl och även de lämnar ett överskott för 2022.

Från första juli 2022 flyttades gymnasieskolan organisatoriskt från barn- och utbildningsnämnden till kommunstyrelsen.

Skolchef slutade sin anställning i november, varvid det har uppstått ett glapp fram till dess att ny skolchef kommit på plats.

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

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



Försvaret och Norrlands dragonregemente K4 växer snabbare än förväntat och det finns ett ökat intresse för inflyttning, vilket ger näring till förhoppningen att Arvidsjaur kommun ska öka invånarantalet framåt. Flyttningsnettot för 2022 är noll, medan födelsenettot var negativt.

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

För 2022 visade prognosen per 31 augusti att kommunkoncernen beräknades ha ett överskott på 47,6 mnkr. Utfallet blev 38,7 mnkr. Noteras bör att 15 mnkr, inklusive löneskatt, har använts till att minska pensionsskulden.

Lars Forsgren  
**Kommunstyrelsens ordförande**

Lena Ruth  
**Kommunchef**



## ÖVRIG SAMHÄLLSINFORMATION

### Mandatfördelning kommunfullmäktige 2019–2022

Socialdemokraterna	11 mandat
Centern	10 mandat
Vänsterpartiet	4 mandat
Moderaterna	1 mandat
Liberalerna	2 mandat
Sverigedemokraterna *	1 mandat
<b>Summa</b>	<b>29 mandat</b>

\*Mandatet är inte tillsatt

### Mandatfördelning kommunfullmäktige 2023–2026

Socialdemokraterna	10 mandat
Vänsterpartiet	3 mandat
Centerpartiet	5 mandat
Moderaterna	1 mandat
Liberalerna	1 mandat
Sverigedemokraterna	3 mandat
<b>Summa</b>	<b>23 mandat</b>

### Presidium

Ulf Isaksson (s), ordf Kristina Bäckström (c) 1:e v. ordf  
samt Johan Lundgren (s) 2:e v. ordf

### Näringsliv och arbetsmarknad

Under 2022 registrerades 48 nya företag och den positiva trenden de sista tre åren vad gäller nyföretagande verkar hålla i sig. Investeringsviljan har också varit god hos de befintliga företagen under året, så pass god att den totala summan investeringsstöd som beviljats privata företag i Norrbotten sätter Arvidsjaur kommun på första plats bland länets kommuner.

Under det senaste halvåret har man märkt av ett ökat intresse av att etablera/flytta verksamhet till kommunen. Det har tidigare många gånger varit både mer ekonomiskt och enklare att förlägga produktion eller samarbeta med produktionsanläggningar i exempelvis Asien. Oroligheterna i världen och problem med transporter gör att det finns ett större intresse att ha produktionen i egen regi hemma i Sverige.

Konjunkturläget med högre räntor, högre elpriser och fördyringar i allmänhet, har varit kännbar under hösten/vintern, kanske allra mest för detaljhandeln, vilket i förlängningen kan få negativ påverkan på det utbud av handel Arvidsjaur kommun har idag lokalt. En stor utmaning som också kvarstår är svårigheten att rekrytera personal, det är något som de allra flesta arbetsgivare brottas med och såklart blir ett hinder i utvecklingen. Intresset för att flytta till kommunen är dock större än på länge men det visar också på behovet att även ha mottagningskapacitet. Den stora flaskhalsen just nu är bostäder. Många vill investera i en gård på landsbygden, men bostadsmarknaden har inte särskilt mycket att erbjuda på den fronten. Andra vill börja sitt nya liv i Arvidsjaur i lägenhet och då gärna en lite större lägenhet som rymmer familjen. Det här är en fråga som kommunen gemensamt med näringslivet behöver ta ett helhetsgrepp på och våga tänka nytt.

### Bostäder, lokaler och mark

Tillgången på tomter för småhus är fortsatt god både i centralorten och ute i byarna och kommunen har märkt ett ökat intresse för att bygga villor. Tack vare nya överenskommelser med berörda samebyar kunde kommunen under 2022 lägga ut ytterligare tomter till försäljning på Klockarberget. För att säkerställa tillgången till tomter för småhus även i framtiden har en detaljplan tagits fram för nya villatomter vid Byggyrkesgatan/Teknikerstigen och kommunen har ansökt om avstyckning av tomterna. 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. Eftersom marken visade sig vara förorenad har kommunen nu ansökt om nya externa medel för att sanera marken.

Planberedskapen är också god avseende mark för flerbostadshus, handelsändamål och mark för industri. Det råder dock brist på lokaler för industri.

Översikts- och tillväxtplanen antogs 2020-11-24, § 148 av kommunfullmäktige. Planen innehåller bland annat områden för lättnader i strandskyddet för att stödja landsbygdsutvecklingen för att möjliggöra för byggande i strandnära läge. Riktlinjer för bostadsförsörjningen antogs av fullmäktige i februari 2021. Kommunfullmäktige beslutade 2022-11-22, § 119 om en så kallad planeringsstrategi för kommunen. Alla kommuner ska anta en planeringsstrategi varje mandatperiod. I planeringsstrategin ska kommunfullmäktige bedöma om översiktsplanen är aktuell och ta ställning till kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen. Av den antagna planeringsstrategin framgår bland annat att kommunens översikts- och tillväxtplan bör revideras för att på bästa sätt styra kommunens utveckling på längre sikt. Arbetet kommer att påbörjas under våren 2023.



## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

5 ÅR I SAMMANDRAG			2022	2021	2020	2019	2018
<b>Kommunen</b>							
Folkmängd	31-dec		6 111	6 143	6 145	6 220	6 334
Utdebitering	Kommunen kr		22,8	22,8	22,8	22,8	22,8
	Totalt kr		34,40	34,39	34,39	34,39	34,39
Antal anställda 1)			752	759	761	810	647
Skatter och utjämningsbidrag	mnr		498,3	477,3	459,7	440,4	441,2
	Resultat i % av skatter och utjämning		5,9	3,2	1,1	1,7	-0,1
Nettokostnad	mnr		470,4	463,2	455,4	434,2	446
	% av skatter och utjämning		94	97	99,1	98,6	101
Verksamhetens intäkter	mnr		178	156,5	159,6	154	170
Verksamhetens kostnader	mnr		628	599,4	596,8	570,3	596
Årets resultat	mnr		29,6	15	5,2	7,5	-0,5
Soliditet 2)	%		60,3	60	59,9	62,8	61
Soliditet inkl ansv förbindelse	%		32	41	35	31	27,5
Självfinansieringsgrad 3)	%		111,7	175,4	123,7	49,5	66,9
Långfristig låneskuld	mnr		18,6	18,2	16,5	11,1	9,6
Investeringar (netto) 4)	mnr		36,7	23,8	46,4	34,6	29,6
Eget kapital	mnr		500,3	452,4	427,5	399,5	406,6
<b>Sammanställd redovisning</b>							
Verksamhetens intäkter	mnr		282,2	249,6	253,4	267,5	270,1
Verksamhetens kostnader	mnr		670	664,9	659,2	654,7	664,8
Årets resultat	mnr		38,7	20,2	13,9	13,3	7
Soliditet	%		49,9	46,6	44,5	44	41,4
Soliditet inkl ansv förbindelse	%		40,8	34,7	29,4	25,4	22,5
Självfinansieringsgrad	%		154,2	227	127,6	131,8	72,9
Långfristig låneskuld	mnr		216,5	279,3	292,5	252,3	273,6
Investeringar (netto)	mnr		55	27,4	61,1	41,9	38,4
Eget kapital	mnr		748,6	716,2	705,2	682,3	696,9
Antal anställda			807	801	813	865	696

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 sjunkit men efter att Regementet K4 återinrättades så finns det en stor framtidstro i kommunen.

Skatter och statsbidrag har fortsatt att utvecklas positivt och har ökat med drygt 21 mnr i förhållande till 2021 vilket gör att kommunens ekonomi fortsatt har ett mycket bra resultat. Nettokostnadsutvecklingen har varit negativ och ökat med 7,2 mnr.

Kommunkoncernen har fortsatt 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.

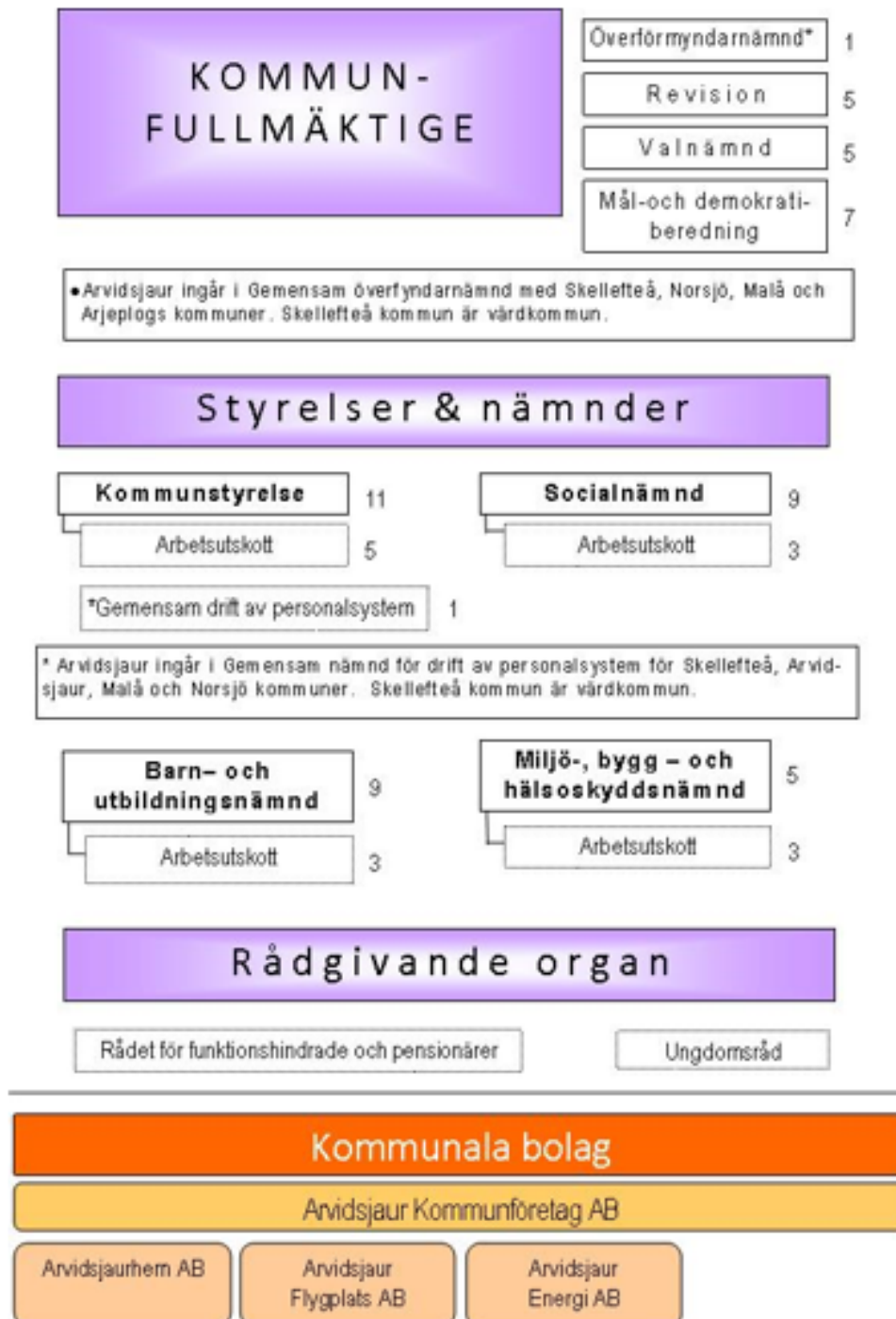
Nämndsorganisation har inte genomgått några förändringar under 2022. Däremot har kommunfullmäktige under året beslutat om ny nämndsorganisation från och med 2023-01-01 som kommer att bestå av endast en nämnd, kommunstyrelsen med fyra utskott under sig.



## KOMMUNKONCERNENS ORGANISATION

Arvidsjaur kommun hade under 2022 en traditionell nämndsorganisation med kommunstyrelse och tre verksamhetsnämnder. I kommunfullmäktige fanns en fast beredning.

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



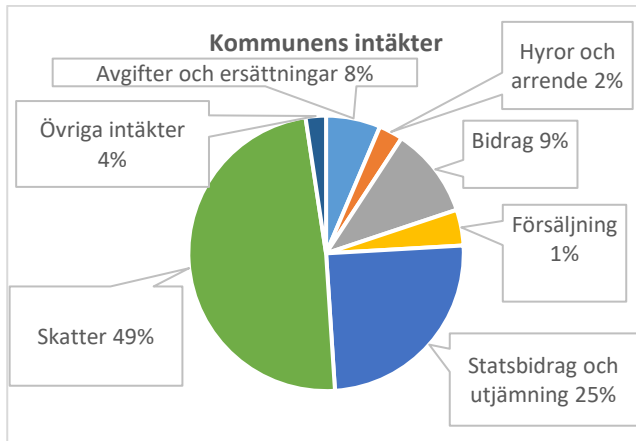




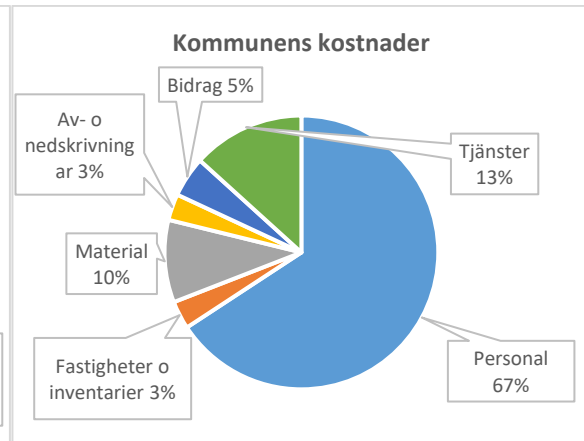
## VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

### Kommunens intäkter och kostnader 2022

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.

Skattessystemets 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, men även annat som kostnadssänkande och intäktshöjande åtgärder i verksamheten, tillkommande oförutsedda behov, ränteläget och extra tillskott utifrån.

### Omvärld

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

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kyler av ekonomin.

Under 2022 har en hög prisutveckling på drivmedel inneburit högre kostnader för flera kommunala verksamheter. Under årets tre första kvartal har prisökningarna på livsmedel varit mycket höga, i genomsnitt nära 17 procent, vilket sätter press på vissa verksamheter.

Resultaten i kommunerna försämras kraftigt till 2023. En stor del av resultatförsämringen beror på höga pensionskostnader 2023 och 2024 till följd av inflationen. De ökade pensionskostnaderna gör att budgetutrymmet är begränsat 2023. Sverige går in i en lågkonjunktur 2023, med negativ tillväxt, minskad efterfrågan av arbetskraft och stigande arbetslöshet som följd. Det dröjer dock betydligt längre innan konjunkturen åter kommer att stärkas och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Hög nivå på räntor och inflation kommer att bestå under många år. Skatteunderlagets utveckling kommande år kan således inte förväntas räcka till att finansiera en ökande kommunal verksamhetsvolym i samma utsträckning som under den senaste tioårsperioden. Samtidigt är den demografiska utmaningen nu än större: de som arbetar ska försörja allt fler (yngre och äldre) och inte minst de ökade behoven av omsorg och vård av äldre förutsätter allt större resurser.



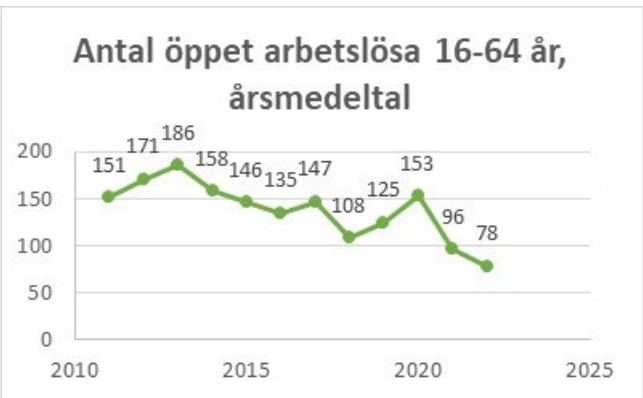
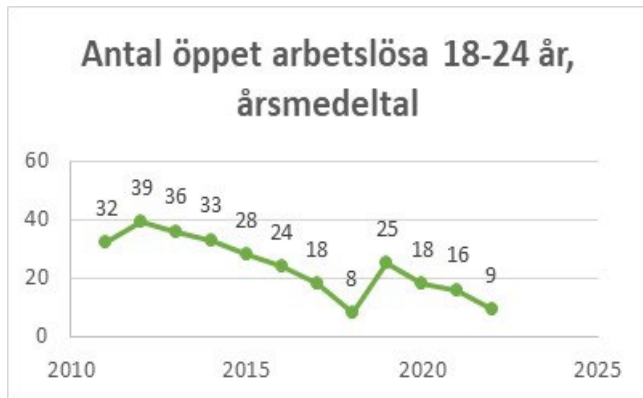
### Sysselsättning

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

Arvidsjaur arbetsmarknad har varit, och kommer även i fortsättningen att vara beroende av den offentliga sektorn, även om arbetsmarknaden har förändrats under de senaste åren, och kommer att förändras ytterligare.

Andelen öppet arbetslösa i december är 4,9 % (3,2 % 2021), vilket är 1,7 % lägre än riket. Norrbotten har dock lite lägre andel öppet arbetslösa vid samma tidpunkt och låg på 4,6 %.

Antalet öppet arbetslösa har minskat med 18 personer jämfört med 2021 och är nu 78 personer. Antal unga arbetslösa har minskat med 7 personer sedan 2021 och är 9 personer.



Källa Arbetsförmedlingen via Regionfakta

### Befolkningsutveckling

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 2022 var 6 124, en minskning med 21 skrivna personer från den 1: a november 2021.

Befolkning 1/11 2018-2022

År	2022	2021	2020	2019	2018
Antal	6 124	6 145	6 155	6 244	6 329

Under 2022 har kommunens befolkning minskat med 32 personer, mätt från den 1 januari till den 31 december. Skillnaden mellan antalet födda och antalet döda är -37, flyttnettot är 0 personer.

På grund av den befolkningsstruktur som kommunen har, så kommer under överskådlig tid betydligt fler kommunmedborgare att dö än födas. Ska kommunens befolkning öka måste det alltså ske genom inflyttning.

Om befolkningen ständigt minskar är detta en källa till oro och skapar framför allt problem genom att strukturen i befolkningen ändras. De skattebetalande invånarna blir färre, medan de som är i behov av kommunens tjänster i större utsträckning stannar kvar i kommunen.



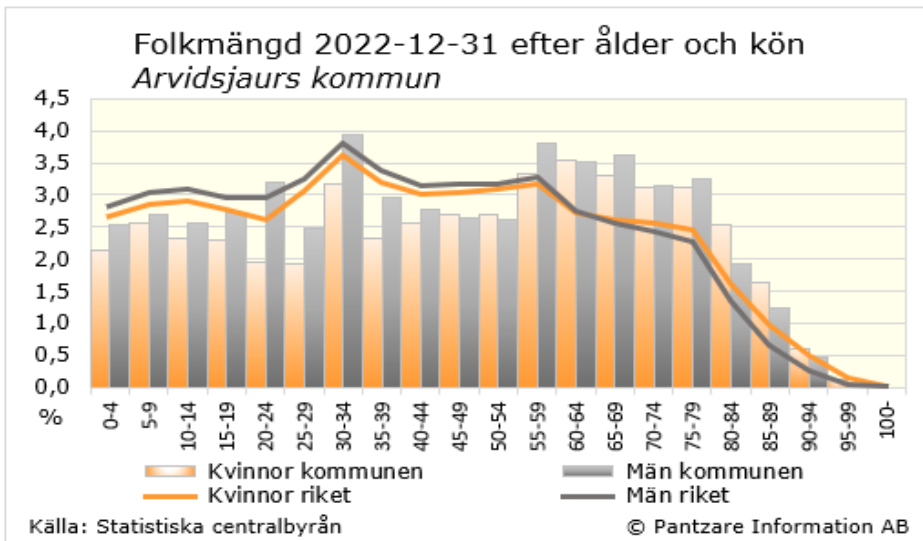
Befolkning 31/12 2018-2022

År/antal	2022	2021	2020	2019	2018
Totalt	6 111	6 143	6 145	6 220	6 334
Födda	48	62	59	60	64
Avlidna	85	77	100	107	100
Inflyttade	271	274	251	297	314
Utflyttade	271	262	298	366	385

Flyttnetto

År/antal	2022	2021	2020	2019	2018
Flyttnetto totalt	0	12	-47	-69	-71
Mot egna länet	9	-23	-10	-39	-25
Mot annat län	-42	9	-36	-65	-99
Mot utlandet	33	26	-1	35	53

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.



I kommunen fanns 2 929 kvinnor och 3 182 män den 31 december 2022. Männen är fler än kvinnorna i åldrarna 0–44, 55–59 samt 65–79 år. Kvinnorna är fler än män i åldrarna 45–54, 60–64 samt 80–99 år.

Andelen personer 65 år eller äldre uppgår till 27,9 procent. Gruppen 20–64 år, det vill säga befolkningen i arbetsför ålder uppgår till 52,1 procent. Barn och ungdomar 0–15 år utgör 14,8 procent.



### **Hållbarhet**

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

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

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



## Pensionsförpliktelser

### KPA Pension

<b>A. Inbetalda premier</b>	
Ålderspensionspremier	4 268 378 kr
Värdesäkringspremier	6 715 173 kr
Riskpremier (efterlevandepension och premiebefrielse)	9 929 kr
Premier som avser avtal utan överskottsfond	- kr
Premietillägg / återbetalningsränta	- kr
<b>Summa inbetalda premier</b>	<b>10 993 480 kr</b>
<b>Premier som betalats med överskott</b>	<b>431 736 kr</b>
<b>B. Pensionskapitaletsutveckling</b>	
<b>Ingående kapital</b>	<b>123 717 939 kr</b>
Inbetalda ålderspensions- och indexeringspremier	10 983 551 kr
Avkastning	- 7 385 094 kr
Avkastningsskatt	- 91 688 kr
Avgifter	- 888 238 kr
Utbetalda pensioner	- 4 822 924 kr
Flytt av kapital	- kr
Överfört från försäkringarna till överskottsfonden	- 310 432 kr
Övrigt	400 213 kr
<b>Utgående kapital</b>	<b>121 603 327 kr</b>
<b>C. Överskottsfondens utveckling</b>	
<b>Överskottsfondens värde per 2020-12-31</b>	<b>131 328 kr</b>
Föregående års fakturerade indexeringspremie	- kr
Uttag ur överskottsfonden	- kr
Värdesäkringskostnad	- 6 715 173 kr
Förändring av överskottsfondens värde	- 10 018 kr
Överskott från försäkringarna	310 432 kr
<b>Överskottsfondens värde per 2022-12-31</b>	<b>0 kr</b>
<b>D. Garanterat kapital</b>	
<b>Kapital som behövs för att fullgöra framtida åtaganden, exklusive 35 procents säkerhetsmarginal</b>	<b>97 381 787 kr</b>
<b>E. Värdesäkring</b>	
<b>Värdesäkring som finansierats av redan inbetald premie</b>	<b>112 268 kr</b>

Ovan följer en utveckling av Arvidsjaur kommuns pensionsåtagande som finns hos KPA. Sammanställningen visar vilka premier som har inbetalats under året, det vill säga 4,2 mnkr. En extra inbetalning under 2022 för försäkringsinlösen enligt beslut i kommunfullmäktige är på 10,9 mnkr exklusive särskild löneskatt. Pensionskapitalets utveckling uppgår vid årets slut till 121,6 mnkr.

Hos KPA finns en överskottsfond, där sammanställningen visar hur det kapitalet har utvecklats. För Arvidsjaur kommun låg beloppet på 0 kr per sista december 2022. Vid utgången av 2022 behöver det finnas ett garanterat kapital för att klara kommunens åtaganden på 97,3 mnkr.



<b>Pensionsförpliktelse</b>	
<b>1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>	<b>85 200 637 kr</b>
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	18 398 637 kr
b. Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	66 802 000 kr
<b>2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring *</b>	<b>2022: 103 222 158 kr</b>
	<b>2021: 98 191 623 kr</b>
<b>3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse</b>	- kr
<b>4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)</b>	<b>188 422 795 kr</b>
<b>Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde</b>	
<b>5. Totalt pensionsförsäkringskapital *</b>	<b>2022: 121 603 327 kr</b>
	<b>2021: 123 849 267 kr</b>
a. Varav överskottsmedel *	2022: 0 kr
	2021: 131 328 kr
<b>6. Totalt kapital, pensionsstiftelse</b>	0
<b>7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)</b>	0
<b>8. Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>121 603 327 kr</b>
<b>Finansiering</b>	
<b>9. Återlånade medel</b>	<b>66 819 468 kr</b>
<b>10. Konsolideringsgrad</b>	<b>64,5%</b>

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

### Pensioner och pensionsskuld

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

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

Utöver detta finns vissa förmånsbestämda och avtalade pensioner.

Finansieringen av pensionsförpliktelser enligt den gamla modellen sker i form av återlåning. Medlen finns placerade i kommunens anläggningstillgångar. Inlösen har genomförts 2012 - 2022 med ca 135 mnkr. Liksom tidigare är syftet att minska kommande utbetalningar. Enligt pensionsprognosen från KPA för kommunen kommer utbetalningarna från pensionsavsättningen att minska dels på grund av extrainlösen som gjorts samt att många av blivande pensionärer blir det i förtid. 2015 var det första år när kommunens ansvarsförbindelse är mindre än kommunens egna kapital.

### Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Arvidsjaur kommun hade inga lån under 2022 och därmed inga ränterisker. Detta kommer dock att ändras i samband med byggnation av sport- och simhall.

Kommunen har gett kommunal borgen för sina bolag, bolagens tillgångar är dock högre än deras lån. Räntan har varit låg under tidigare år, men stiger nu succesivt på grund av omvärldssituation. Detta kommer att påverka de framtida amorteringskostnaderna. Alla lån är tecknade via Kommuninvest ekonomisk förening, vilket gör att motpartsrisken är låg, det vill säga risken 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, samt vissa yrkesgrupper inom samhällsbyggnads. Åtgärder som Arvidsjaur kommun gör är en "marknadsföring" av kommunen utåt i landet och världen, i syfte att på det sättet öka inflyttning. Utöver det arbetar kommunen aktivt för att bibehålla den befintliga personalen genom att vara en attraktiv arbetsgivare. Minskad befolkning utgör en stor risk för kommunen. Det finns dock framtidstro med högt barnafödande och en hel del inflyttning. Viktigt är att kunna säkra arbetstillfällena för kommunens invånare för att befolkningen ska bli kvar, men även för att möjliggöra ökad inflyttning. Under året har många nya företag startats i kommunen och regementet K 4 invigdes i september förra året, vilket ger stor framtidstro för invånarna i kommunen och nya arbetstillfällena.



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

Kommunfullmäktige har fattat ett beslut om att bygga en ny sport- och simhall. Arbetet med att påbörja byggnationer är igång. I samband med detta fattades även ett beslut om att finansiering ska ske via upplåning av investeringsmedel med start 2022. Kommunen har klarat finansieringen av de investeringskostnader som har uppstått under 2022 för sport- och simhall utan några lån hittills. År 2023 ser däremot något sämre ut och upplåning av medel är nog oundvikligt.

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

En oförutsedd kostnad för korrigerig av fel i kostnadsutjämning 2022 för kommuner hos Skatteverket har förorsakat ca 2 mnkr för Arvidsjaur, detta belopp var inte med i den senaste prognosen för 2022.

## 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 kostnadsutjämningssystemet prislapp för förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg. För 2023 har denna modell kompletterats med en intäktslapp för verksamheter som omfattas av Lagen om stöd och service (LSS) och för individ- och familjeomsorgs verksamheter (IFO). Övrig verksamhet utgår från 2020 års budget.

Detta gör att det blir tydligt för politiken vad olika verksamheter bör kosta enligt genomsnittlig kvalitet. Dessutom finns det ett utrymme för politiken att prioritera vissa verksamheter efter hur de önskar, vilket gör det väldigt tydligt vilka verksamheter som prioriteras.

För bolagskoncernen fastställer moderbolaget ekonomiska mål på bolagen såsom avkastningskrav och soliditetsmål. Bolagskoncernen lämnar in sin budget i maj så att kommunfullmäktige kan anta en sammanställd budget för hela koncernen. Även arbetet med internkontrollplan regleras i reglemente för verksamhets- och ekonomistyrning, 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.

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Analys
Medborgare/Kund	<p>◆ <b>Engagerade och nöjda medborgare och kunder</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Utveckla medborgar-/kunddialogen</p>	<p>Kommunstyrelsen anger delvis måluppfyllelse då enheterna i hög grad genomfört planerade aktiviteter, dock har målet varit svårt att mäta då SCB förändrat medborgarundersökningen. Socialnämnden bedömer att målet är uppfyllt.</p> <p>Barn- och utbildningsnämnden anger delvis måluppfyllelse, föräldraenkäter har dock inte kunnat genomföras i den omfattning som angetts på grund av tekniska problem.</p> <p>Miljö- bygg och hälsoskyddsnämnden anger delvis måluppfyllelse, den kundundersökning som genomförs visar stor nöjdhet hos kunder. Dock uppnås inte målet avseende trafiksäkerhet då det varit två motorfordonsolyckor i centralorten med lindriga personskador.</p>
Utveckling/Tillväxt	<p>◆ <b>Långsiktig hållbar utveckling</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Underlätta för näringsliv och företagare</p>	<p>Kommunstyrelsen bedömer att målet inte är nått utifrån att aktivitet och dess mätmetod inte var relevanta för alla enheter.</p> <p>Socialnämnden anger att målet är nått. Barn- och utbildningsnämnden har ej nått målet utifrån att få skolenheter har rapporterat detta målområde med hänvisning till att det inte tydligt framgår i läroplansmålen, det gör målet svårt att utvärdera.</p> <p>Miljö- bygg och hälsoskyddsnämnden anger att målet delvis är uppfyllt, inga klagomål har inkommit på handläggningstiderna och de genomförs inom lagstadgad tid. På grund av vakanser har det inte varit möjligt att genomföra översyn av detaljplaner i enlighet med målsättning.</p>
Ekonomi	<p>● <b>Ekonomisk medvetenhet</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Samverkan, effektivitet och koncerttänkande</p>	<p>Samtliga nämnder har en positiv budgetavvikelse, sammantaget så har samtliga verksamheter aktivt arbetat med samordning och koncerttänk för en god ekonomisk hushållning.</p>
Arbetsgivare	<p>● <b>Attraktiv arbetsgivare</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Kompetensförsörjning och arbetsmiljö</p>	<p>Samtliga nämnder anger att målet är uppfyllt, dock så var målet för 2022 antal tillfällen för utbildning och utvecklingstillfällen förmodligen aningen lågt.</p>



## FINANSIELLA MÅL FÖR PERIODEN 2018–2022

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:

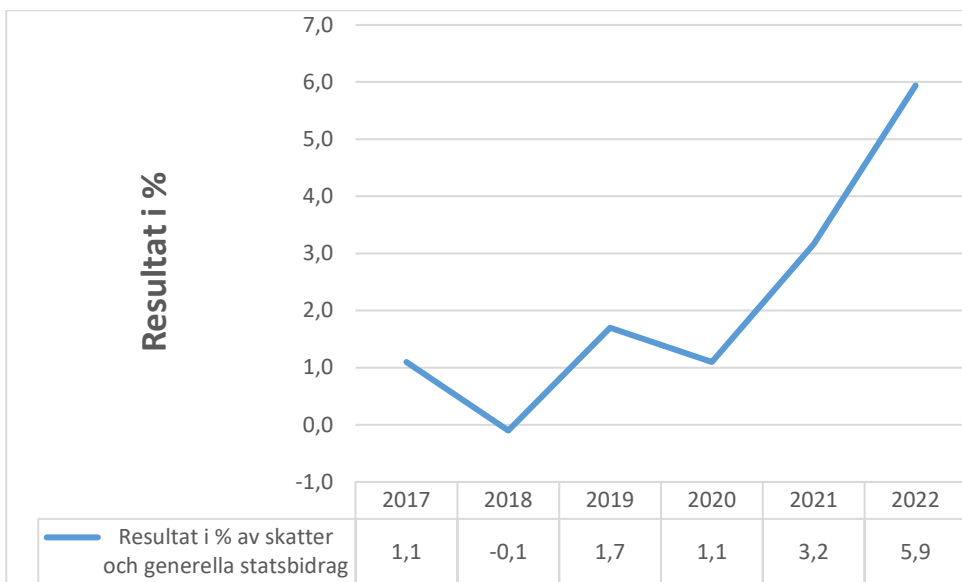
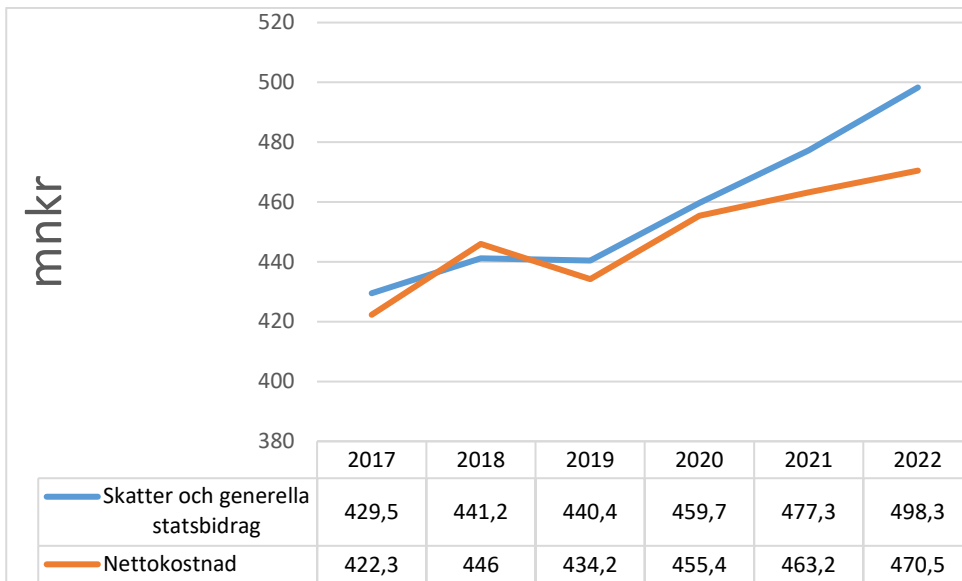
- Långsiktig konsolidering av ekonomin
- Skapa utrymme för investeringar
- Täcka ökningen av hela pensionsåtagandet
- Minska riskexponeringen och möjlighet att kunna hantera osäkerhetsfaktorer.

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 tjänsteproduktionen.

### Kommentarer till utvärderingen:

1. Målet är uppnått. Enligt tabellen "5 år i sammandrag" har målet uppnåtts alla sista fem åren förutom 2018, vilket berodde på att kommunen betalade av 20 Mkr på pensionsskulden annars hade målet varit uppnått det året också. Se diagram nedan.
2. Nettokostnaderna har ökat med 7,2 mnkr och skatteintäkterna och generella statsbidrag har ökat med 21 mnkr, vilket gör att det här målet är uppnått. Under sista femårsperioden har målet varit uppnått alla år utom 2017, 2018 och 2020 men skulle ha varit uppnått alla de åren om man inte gjort extra avbetalningar på pensionsskulden. Se tabellen fem år i sammandrag. Se diagram nedan.
3. Målet är inte uppnått innan 2022. Utfallet har gått från 61,8% år 2017 till 61,0% år 2018, 62,8 år 2019, 59,9% år 2020, 60,0% år 2021 och 60,3% för år 2022. Detta mål måste ses över för 2023 och framåt, en analys och utredningen kan vara aktuella.
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
					2022
Omsättning	480	28 951	65 342	51 714	<b>137 743</b>
Resultat före finansnetto	22	101	10 358	3 598	<b>14 074</b>
Summa tillgångar	54 446	87 527	206 819	60 143	<b>352 363</b>
Obeskattade reserver	50	4 710	12 469	0	<b>0</b>

### 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:

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

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

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

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

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

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

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

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

Återgången av chartertrafiken gällande 2022 var bra och om än det är svårt att bedöma biltestverksamheten så ser det ändå positivt ut inför 2023. Flygtrafiken återställdes reguljärt till upphandlade nivåer under året. Resultat för 2022 plus 1,6 mnkr, då har bolaget också lämnat koncernbidrag om 1,5 mnkr till AEAB.

### Framtid

Ny flygupphandling pågår av Trafikverket för ny fyraårs trafik som inte går att påverka. Den flygtrafik som finns idag fungerar riktigt bra och skulle det bli annat flygbolag med mindre flygmaskiner riskerar flygplatsen minskade intäkter på flygtrafiken. Kort- och långsiktig investerings- och underhållsplanering är påbörjad för hela fastighet- och anläggning samt den fordonspark som finns idag är i behov av förnyelse. Översyn på möjligheter till ökade kommersiella intäkter vid flygplatsen behöver göras. Det gäller allt från reklamplatser, parkering, tjänster samt översyn av lokaler och mark.

### 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 kvarter 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 värmeproduktion i form av fjärrvärme. Värmen produceras huvudsakligen i biobränsleeldade pannor och distribueras till kunderna i ett fjärrvärmenät. Bränslet består till största delen av lokala träbränslen, såsom skogsflis, spån, bark och torv. Spets- och reservpannor eldas med pellets respektive olja. Installerad effekt till fjärrvärmenätet understiger 20 MW. Väderutfall, priset på bränslen, underhålls- och reparationskostnader samt vakanser i fastighetsbeståndet är de faktorer som mest påverkar det ekonomiska utfallet i bolaget.

### Ägardirektivets verksamhetsmål

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

Lokalt bränsle upphandlas i den omfattning som är möjligt.

- *Att bolaget är konkurrenskraftigt och tillse att Arvidsjaur har en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområde.*

Bolaget har inte höjt taxan på tio år, gäller ej ca 25% av omsättningen, de kunder som har indexavtal. Ny prismodell är framtagen under 2022 med syfte att öka intäkterna.

- *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.



## Arvidsjaur Energi AB (AEAB), forts.

### Framtid

Bolaget planerar för nya kundanslutningar och prioriterar förebyggande underhåll samt arbetar med åtgärder för att förbättra effektiviteten och därmed lönsamhet och kapacitet. Ny prismodell för 2023 är framtagen och har implementerats under hösten 2022. Omfattande renovering och utbyggnad ska göras på kontorslokalerna vid HVC för en bättre arbetsmiljö.

### Arvidsjaurhem AB

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

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

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till 8 717 tkr, en ökning med 979 tkr jämfört med samma period under föregående år.

### 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 målluppfyllelsen.

- *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.*

Uppvärmning sker till 95% med förnybar energi. Styrelsen tolkar att målet är uppnått.

Målet har uppnåtts genom att ständigt ha med ett miljötänkande i renoveringar samtidigt som energibesparande åtgärder kontinuerligt vidtas. Under året har styrelsen antagit en strategisk plan för att minska energiförbrukningen med 30% fram till 2030. Bolaget har under året arbetat med modernisering av styr- och övervakningssystem samt löpande energisparåtgärder.

### Framtid

Bolaget förväntar sig att efterfrågan på lägenheter kommer att vara stabil. En alltid aktuell fråga är nyproduktion av hyresrätter. Att bygga nytt är fullt möjligt med företagets ekonomiska läge, men hyreskostnaderna blir för höga för hyresgästerna. Marknadsvärdet på nyproducerat blir därmed lägre än produktionskostnaden vilket medför att investeringen inte blir affärsmässig, vilket är ett lagkrav. Kostnadsutvecklingen i allmänhet, men energipriserna i synnerhet, bedöms bli en mycket viktig fråga under de närmaste åren.



## Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

Budgetavräkning	Kommunen				Sammanställd redovisning			
	Budget 2022	Redovisat 2022	Utfall mot budget 2022	Redovisat 2021	Budget 2022	Redovisat 2022	Utfall mot budget 2022	Redovisat 2021
<b>tkr</b>								
Verksamhetens intäkter								
enl resultaträkning	170 835	177 599	6 764	156 460	271 797	282 157	10 360	249 598
Verksamhetens kostnader								
enl resultaträkning	-630 099	-627 946	2 153	-599 374	-705 441	-699 955	5 486	-664 923
Avskrivningar	-21 794	-20 117	1 677	-20 312	-40 645	-39 546	1 099	-38 900
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-481 058</b>	<b>-470 464</b>	<b>10 594</b>	<b>-463 226</b>	<b>-474 289</b>	<b>-457 344</b>	<b>16 945</b>	<b>-454 225</b>
Skatteintäkter	320 589	329 693	9 104	319 917	320 589	329 693	9 104	319 917
Generella statsbidrag	164 725	168 633	3 908	157 410	164 725	168 633	3 908	157 410
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>4 256</b>	<b>27 862</b>	<b>23 606</b>	<b>14 101</b>	<b>11 025</b>	<b>40 982</b>	<b>29 957</b>	<b>23 102</b>
Finansiella intäkter	1 400	1 854	454	1 041	600	1 261	661	295
Finansiella kostnader	-1 013	-130	883	-125	-4 751	-3 540	1 211	-3 215
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>4 643</b>	<b>29 586</b>	<b>24 943</b>	<b>15 017</b>	<b>6 874</b>	<b>38 704</b>	<b>31 829</b>	<b>20 182</b>
Extraordinära poster								
<b>Årets resultat</b>	<b>4 643</b>	<b>29 586</b>	<b>24 943</b>	<b>15 017</b>	<b>6 874</b>	<b>38 704</b>	<b>31 829</b>	<b>20 182</b>

### Jämförelse mot budget i kommunen:

Kommunens resultat för 2022 ger ett överskott med 24,9 mnkr mot budget. Verksamhetens intäkter är 6,8 mnkr högre jämfört med budget, kostnaderna är 2,2 mnkr lägre.

Statligt bidrag till flygplatsen betalas från och med 2016 till kommunen som sedan betalar stödet till flygplatsen. Beloppet för 2022 är 13,6 mnkr. Utöver det har kommunen betalat ut 4,5 mnkr i kommunala driftbidrag till flyget, men fick återbetalt det av flygplatsen på grund av resultat för bolaget blev bättre än prognostiserat.

Kostnaderna för avskrivning blev lägre än budgeterat med 1,7 mnkr.

Skatteintäkterna blev 9,1 mnkr högre än budgeterat, generella statsbidragen blev 3,9 mnkr högre än budget. Verksamhetens nettokostnader blev 10,6 mnkr lägre än budgeterat, trots att kommunen gjorde en extra pensionsinlösen med 11,9 mnkr.

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen är 31,8 mnkr bättre än budget. Resultatet är 18,5 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 börserna påverkat kommunens resultat och ekonomiska ställning. Kommunkoncernen har en checkkredit hos *Sparbanken Nord* på 50 mnkr. Bolagen har inte i nämnvärd grad nyttjat checkkrediterna under året och kommunen inte alls.

### Borgen

Kommunens borgensåtaganden gentemot bolagen är 197 mnkr (222 mnkr 2021). Risken att kommunen ska behöva infria sina borgensåtaganden är mycket låg. Kommunen har som medlem i Kommuninvest ingått solidarisk borgen för bolagens skulder. Värdet av bolagens tillgångar överstiger bokfört värde.



### Sammanfattning av kommunens ekonomiska ställning

Kommunen klarar sina investeringar genom självfinansiering och har per sista december 2022 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 15 mnkr (inklusive särskild löneskatt) 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 normalt.

Kommunen har en relativt bra soliditet, vilket tyder på en bra betalningsförmåga på lång sikt. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelser i kommunen uppgår till 31%. Övriga finansiella mål är uppfyllda, endast soliditetsmålet är inte riktigt uppfyllt och under året har investeringarna inte genomförts enligt plan.

### Känslighetsanalys

Riksbankens styrränta (som tidigare hette reporäntan) används för att öka eller minska efterfrågan i ekonomin. Genom att höja eller sänka styrräntan försöker Riksbanken motverka svängningar i konjunkturen så att inflationen hamnar på inflationsmålet. Om ränteläget för bolagskoncernen stiger med 1% så ökar räntekostnaderna med ca 2,3 mnkr. Om lönerna inom kommunen stiger med 3% ökar lönekostnaderna med ca 12,7 mnkr inklusive sociala avgifter och pensioner. In och utflyttning påverkar kommunens skatteintäkter och statsbidrag med ca 60 tkr per invånare, vilket innebär drygt 0,6 mnkr för varje 10 invånare som flyttar in positivt och ut negativt.

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

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



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

	Förskola Fritids	Förskole- klass Grund- skola	Gymna- sium	Komv ux	Individ- familje- omsorg	Äldre- omsorg	Verksa mhets- övergrip ande	Infra- strukt- ur och skydd	Kollek- tiv- trafik	därv befolk- ningsför- ändringar	<b>Tillägg i äldre- omsorgs- modellen om ensamstående, 65+ år</b>
1-5 år	109 180	-14 746	-4 495	-771	-7 813	-13 674	-15 706	850	-433	-37 016	
6 år	9 268	60 537	-4 495	-771	-7 813	-13 674	-15 706	850	-433	-20 932	
7-12 år	9 268	116 572	-4 495	-771	-7 813	-13 674	-15 706	850	-433	-20 932	
13-15 år	-10 012	116 572	-4 495	-771	-7 813	-13 674	-15 706	850	-433	-20 932	
16-18 år	-10 012	-14 746	132 324	-771	-7 813	-13 674	-15 706	850	-433	-40 233	
19-64 år ink 0 kr	-10 012	-14 746	-4 495	-771	-1 737	-13 674	-15 706	850	-433	-20 932	
19-64 år ink 200 000 kr	-10 012	-14 746	-4 495	-771	-1 737	-13 674	-15 706	850	-433	-20 932	
19-64 år ink 500 000 kr	-10 012	-14 746	-4 495	-771	-1 737	-13 674	-15 706	850	-433	-20 932	
19-64 år ink 800 000 kr	-10 012	-14 746	-4 495	-771	-1 737	-13 674	-15 706	850	-433	-20 932	
65-79 år, sambo, ink 200 000 kr	-10 012	-14 746	-4 495	-771	-1 737	-2 156	-15 706	850	-433	-20 932	42 656
80-89 år, sambo, ink 200 000 kr	-10 012	-14 746	-4 495	-771	-1 737	65 825	-15 706	850	-433	-20 932	131 200
90+ år, sambo, ink 200 000 kr	-10 012	-14 746	-4 495	-771	-1 737	200 267	-15 706	850	-433	-20 932	214 676

## BALANSKRAVSRESULTAT

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

Balanskravsutredning	2022	2021	2020
tkr			
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>29 587</b>	<b>15 018</b>	<b>5 220</b>
- realisationsvinster	-6 817	-480	-813
+ realisationsförluster	1 766	1 411	352
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>24 536</b>	<b>15 949</b>	<b>4 759</b>
- reservering av medel till RUR			
+ användning av medel från RUR			
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>24 536</b>	<b>15 949</b>	<b>4 759</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 sidordnade redovisningen.

- På grund av den 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), benämnt RKR R2-Intäkter. Alla resultat och balansräkningar är omräknade för att underlätta jämförelsen, så även balanskravsutredningen.

## VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

De kommunala verksamheterna i Arvidsjaur kommun är i hög grad beroende av chefers och medarbetares motivation, kompetens, samarbetsförmåga och hälsa för att uppnå en hög kvalitet och effektiv produktivitet i kommunens verksamheter, 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 stora krav på såväl arbetsmiljö, utvecklingsmöjligheter som att lyckas med rekrytering och marknadsföring av Arvidsjaur kommun

### Antal årsarbetande medarbetare och anställningsformer 2022 jämfört med 2021

Antal medarbetare (årsarbetare)	2022	2021
Tillsvidareanställda	617,12	625,15
Tidsbegränsat anställda med månadslön	63,34	62,75
Timavlönade anställda	68,42	68,76
Fyllnadstjänstgöring	0,31	0,21
Övertid	1,52	1,98
<b>Totalt årsarbetare</b>	<b>750,71</b>	<b>758,85</b>

Antalet medarbetare som har en tillsvidareanställning omräknat till årsarbetare minskade med 8,03 och uppgick totalt sett till 617,12 år 2022. 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 41 årsarbetare under tidsperioden 2019 – 2022.



## Andel sjukfrånvaro 2022 jämfört med 2021

År	Sjukfrånvaro	Längre än 60 dagar	Kvinnor	Män
2022	6,18	34,41	6,78	4,25
2021	6,63	29,18	7,57	3,56

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 grundförutsättningarna för att Arvidsjaur kommun, kort och långsiktigt, ska klara av sin bemannings- och kompetensförsörjning. Målsättningen är att arbeta proaktivt och förebyggande i så stor utsträckning som möjligt med rehab och sjukfrånvaro.

Kommunen har lyckats med att öka de förebyggande insatserna till 77,5 % av samtliga insatser under 2022, vilket är en mycket bra viktning i förhållande till mer akuta insatser avseende sjukdomar och skador. I samarbete med A-hälsa i Arvidsjaur bedriver Arvidsjaur kommun ett förebyggande arbete som syftar till att förebygga skador och sjukdomar. De sjukdomstyper som finns registrerade är bland annat: fysiska sjukdomar, psykisk ohälsa, tumörer, värkproblematik. Kommunen har minskat i antal belastningssjukdomar och övriga fysiska sjukdomar, vilket är positivt.

### Pågående arbete att "Arvidsjaur kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare"

Sedan i slutet av år 2020 har ett arbete påbörjats som syftar till att öka Arvidsjaur kommuns förmåga att attrahera, utveckla och behålla chefer och medarbetare. I fokus är grundbegreppen, Attrahera, Rekrytera, Utveckla, Behålla och Avveckla (främst pensionsavgångar) chefer och medarbetare. Under 2022 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, påbörjades arbetet att göra en nulägesanalys med hjälp av en enkät till kommunens chefer redan i december 2020. Syftet är att erhålla ett mer precist underlag om vad som konkret behöver utvecklas. Som en konsekvens av svaren i enkäten har aktiviteter och utbildningsinsatser genomförts och följts under år 2022, bland annat har en fyra utbildningstillfällen inklusive praktiska övningar för alla kommunens chefer arrangerats. HR-enheten har även genomfört en medarbetarutbildning samt utbildning av chefer och skyddsombud i arbetsmiljöarbete.

### Könsfördelning

I Arvidsjaur kommun är 74% kvinnor och 26% män. Inom framförallt vård och omsorg finns det en kraftig överrepresentation av kvinnor. Antal chefer är 41 varav 78 % kvinnor och 22%, vilket väl speglar fördelningen av män och kvinnor i övrigt.

### Pensionsavgångar

Under 2022 har Arvidsjaur kommun haft 34 pensionsavgångar. Beträffande åldersstruktur har Arvidsjaur kommun en åldersstruktur som innebär att en stor andel medarbetare relativt snart uppnår pensionsåldern om man utgår ifrån 65 års ålder, på grund av ändrade regler för uttag av pension kan förväntningen av pensionsåldern succesivt bli 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 antal medarbetare som inte orkar arbeta så länge, vilket är en utmaning för kommunen som arbetsgivare.

Åldersintervall	Antal personer
<= 29	88
30–39	159
40–49	172
50–59	194
60–64	82
65-	13

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

Arvidsjaur kommun använder SKR:s och Rådets 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 75,8 svarade.

Index %	2022	2021
Motivation	81	77
Ledarskap	84	80
Styrning	84	80
Totalt	83	79
Jämfört alla kommuner totalt (ovägt medel)	80	79



I årets undersökning kan man se att Arvidsjaur kommuns förmåga att styra, motivera och utöva ett långsiktigt framgångsrikt ledarskap har ökat väsentligt, av de ca 100 kommuner i Sverige som deltagit i den årliga mätningen är det endast 3 kommuner i Sverige som har ett bättre resultat.

#### **Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning**

Arvidsjaur kommun har ett behov av att rekrytera bland annat undersköterskor, förskollärare och fritidspedagoger, olika slags lärarkategorier inom grundskolan och gymnasiet.

Kommunen upprättade under 2021 en kompetensförsörjningsplan som beslutades politiskt år 2022 och som det har arbetats med under året, HR har arrangerat en heldag för alla chefer där alla tillsammans har arbetat med kompetensförsörjning, vilket syftar till att öka kommunens förmåga att rekrytera, behålla och utveckla medarbetare på kort och lång sikt. Detta är en fråga av avgörande betydelse i den mycket hårda konkurrens om arbetskraft som råder i Norr- och Västerbotten. Omställningsfondens tilldelade medel för 2022 har använts till utbildning i motiverande samtal och inför år 2023 finns det ett antal aktiviteter som planerade att genomföras.

## **FÖRVÄNTAD UTVECKLING**

### **Framtiden**

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

Kommunal verksamhet i förändring är mer regel än undantag. Utmaningen är att anpassa verksamheten efter skiftningarna, vilket de 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 dialogaktiviteter och samråd med elevråd och referensgrupper kring skolornas kulturutbud, fritidsutbudet, den öppna ungdomsverksamheten och kommunens översikt- och tillväxtplan. Under året har en extra satsning genomförts vid kommunens ungdomsgård. Tack vare ett extra bidrag från politiken har ungdomsgården haft möjlighet att arrangera olika aktiviteter, öka öppettiderna samt köpa in material till verksamheten. Sedan årsskiftet har en utbildad ungdomsledare anställts. Denne ska även arbeta med ANDTS-frågor i samarbete med skolorna.

### **Integration**

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



## EKONOMISK REDOVISNING

### RESULTATRÄKNING

tkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter		177 599	156 460	282 157	249 598
Verksamhetens kostnader	2	-627 946	-599 374	-699 955	-664 923
Avskrivningar		-20 117	-20 312	-39 546	-38 900
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	3,4	<b>-470 464</b>	<b>-463 226</b>	<b>-457 344</b>	<b>-454 225</b>
Skatteintäkter	5	329 693	319 917	329 693	319 917
Generella statsbidrag och utjämning		168 633	157 410	168 633	157 410
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>27 862</b>	<b>14 101</b>	<b>40 982</b>	<b>23 102</b>
Finansiella intäkter	6	1 854	1 042	1 261	295
Finansiella kostnader		-130	-125	-3 540	-3 215
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>29 586</b>	<b>15 018</b>	<b>38 704</b>	<b>20 182</b>
Extraordinära poster		0	0	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>29 586</b>	<b>15 018</b>	<b>38 704</b>	<b>20 182</b>



## BALANSRÄKNING

tkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2022	2021	2022	2021
<b>Tillgångar</b>					
A. Anläggningstillgångar					
I. Immateriella anläggningstillgångar	7	0	0	472	505
II. Materiella anläggningstillgångar	8,9				
1. Mark, byggnader, tekniska anläggningar		248 747	235 358	470 943	461 779
2. Maskiner och inventarier		30 453	36 786	94 038	107 084
3. Övriga materiella tillgångar				0	0
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>279 200</b>	<b>272 144</b>	<b>564 981</b>	<b>568 863</b>
III. Finansiella anläggningstillgångartillgångar	10 a,b	49 066	51 613	3 309	3 390
B. Bidrag till infrastruktur		0	0	0	0
C. Omsättningstillgångar					
I. Förråd mm	11	736	631	7 848	6 302
II. Fordringar		56 708	34 109	56 852	42 801
III. Kortfristiga placeringar		2 211	2 392	2 211	2 392
IV. Kassa och bank	12	112 451	91 493	112 898	91 974
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>172 106</b>	<b>128 625</b>	<b>179 809</b>	<b>143 469</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>500 372</b>	<b>452 382</b>	<b>748 571</b>	<b>716 227</b>
<b>Eget kapital avsättningar och skulder</b>					
A. Eget kapital					
I. Årets resultat	13	29 587	15 018	38 705	20 182
II. Resultatutjämningsreserv		31 841	31 841	31 841	31 841
III. Övrigt eget kapital		240 812	224 432	303 529	282 084
<b>Summa eget kapital</b>		<b>302 240</b>	<b>271 291</b>	<b>374 075</b>	<b>334 107</b>
B. Avsättningar					
I. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	14	18 399	21 486	18 399	21 486
II. Andra avsättningar		0	0	6 168	5 331
<b>Summa avsättningar</b>		<b>18 399</b>	<b>21 486</b>	<b>24 567</b>	<b>26 817</b>
C. Skulder					
I. Långfristiga skulder	15	18 559	18 213	216 502	241 616
II. Kortfristiga skulder	16	161 174	141 392	133 427	113 687
<b>Summa skulder</b>		<b>179 733</b>	<b>159 605</b>	<b>349 929</b>	<b>355 303</b>
<b>Summa eget kapital avsättningar och skulder</b>		<b>500 372</b>	<b>452 382</b>	<b>748 571</b>	<b>716 227</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>					
17					
1. Panter och därmed jämförlig säkerhet		196 967	222 283	0	0
2. Ansvarsförbindelser					
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		66 802	85 583	66 802	85 583
b) Övriga ansvarsförbindelser		1 208	1 204	1 208	1 204
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>		<b>264 977</b>	<b>309 070</b>	<b>68 010</b>	<b>86 787</b>



## KASSAFLÖDE

tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Årets resultat	29 587	15 018	38 705	20 182
Justering för av- och nedskrivningar	20 117	21 723	39 546	41 572
Reavinst	-6 817	-480	-6 817	-480
Reaförlust	1 766		2 853	
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	57	1 025	7 127	890
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>44 710</b>	<b>37 286</b>	<b>81 414</b>	<b>62 164</b>
Ökn(-)/minskn(+) av periodiserade anslutningsavgifter	-773	1 755	-773	1 755
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	-22 599	-10 067	-14 051	-11 323
Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager	-105	114	-1 546	-1 300
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	19 782	8 154	19 740	4 310
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>41 015</b>	<b>37 242</b>	<b>84 784</b>	<b>55 606</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Investering i immateriella anläggningstillgångar				-508
Investering i materiella anläggningstillgångar	-36 673	-23 782	-54 999	-26 908
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	14 496		14 496	
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar				
Försäljning finansiella anläggningstillgångar				
Förändring långfristig fordran	2 547	2 550	2 530	2 914
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-19 630</b>	<b>-21 232</b>	<b>-37 973</b>	<b>-24 502</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Nyupptagna lån				
Amortering av skulder för finansiell leasing	-427	-268	-427	-268
Amortering av långfristiga skulder			-25 460	-14 985
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-427</b>	<b>-268</b>	<b>-25 887</b>	<b>-15 253</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>20 958</b>	<b>15 742</b>	<b>20 924</b>	<b>15 851</b>
Likvida medel vid årets början	91 493	75 751	91 974	76 123
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>112 451</b>	<b>91 493</b>	<b>112 898</b>	<b>91 974</b>



## DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

### Driftredovisning

tkr	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse 2022		
	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021	Intäkter	Kostnader	Netto
Valnämnden	205	0	0	405	200	8	205	-205	0
Kommunstyrelsen	164 202	151 019	129 921	288 035	293 487	221 039	13 183	5 452	18 635
Barn- och utbildningsnämnden	20 307	14 360	30 524	147 574	147 235	195 760	5 947	-339	5 608
Socialnämnden	53 113	37 168	49 329	239 681	234 510	228 592	15 945	-5 171	10 774
Miljö- bygg- och hälsoskyddsnämnd	2 389	2 620	2 485	4 896	4 966	4 464	-231	70	-161
<b>Summa nämnder och styrelser</b>	<b>240 216</b>	<b>205 167</b>	<b>212 259</b>	<b>680 591</b>	<b>680 398</b>	<b>649 863</b>	<b>35 049</b>	<b>-193</b>	<b>34 856</b>
Justering interna poster pensioner mm	6 027	0	714	33 368	9 500	22 337	6 027	-23 868	-17 841
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>246 243</b>	<b>205 167</b>	<b>212 973</b>	<b>713 959</b>	<b>689 898</b>	<b>672 200</b>	<b>41 076</b>	<b>-24 061</b>	<b>17 015</b>

Störst positiv avvikelse mot budget har Kommunstyrelsen med +18,6 mnkr. Detta beror bland annat på engångsintäkter i form av försäljningen av Camp Gielas campingverksamhet och tomtmarker, samt extra beviljade kulturprojekt inom kulturen och ökade interkommunala ersättningar till gymnasieskolan.

Barn- och utbildningsnämnden har ett positivt överskott med 5,6 mnkr. Detta förklaras till största del av ökade intäkter i förhållande till budget, främst i form av ökade bidrag från bland annat Skolverket och Försäkringskassan. Den positiva avvikelsen gällande personalkostnaderna beror på svårigheter att rekrytera personal samt stor sjukfrånvaro till följd av covid-19.

Socialnämnden har 10,8 mnkr överskott. Den största förklaringen är ökade intäkter främst i form av statsbidrag. Totalt har socialförvaltningen erhållit ca 12,9 mnkr av statliga bidrag under 2022. Den negativa årsavvikelsen gällande verksamhetskostnader på ca 5,2 mnkr förklaras till största del av utrangeringar av maskiner och inventarier som inte längre finns inom verksamheterna och ökade kostnader för transporter och matkostnader, samt högre än personalkostnader för timvikarier, OB-ersättning, etc.

Miljö-bygg och hälsoskyddsnämnden går 0,2 mnkr minus mot budget, vilket främst beror på att omvärldsläget gjort att antalet ansökningar inom bygg, miljö och livsmedel varit lägre än tidigare.

Gemensamma kostnader överskrider budget med 23,9 mnkr där försäkringsinlösen av pensioner har belastat kostnaderna med 15 mnkr inklusive särskild löneskatt.



## Investeringsredovisning

tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse
Avslutade projekt						
<b>Barn- och ungdomsnämnden</b>	1 970	362	1 608	1 970	362	1 608
<b>Socialnämnden</b>	1 000	0	1 000	1 000	0	1 000
<b>Miljö-bygg- och hälsoskyddsnämnden</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Kommunstyrelsen</b>	20 388	8 727	11 661	20 388	8 727	11 661
- varav: gator Arvidsjaur	5 000	340	4 660	5 000	340	4 660
- varav: Villavägen	3 367	3 058	309	3 367	3 058	309
<b>SUMMA SKATTEFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT</b>	<b>23 358</b>	<b>9 089</b>	<b>14 269</b>	<b>23 358</b>	<b>9 089</b>	<b>14 269</b>
<b>Stadsnät</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>Camp Gielas</b>	<b>1 350</b>	<b>190</b>	<b>1 160</b>	<b>1 350</b>	<b>190</b>	<b>1 160</b>
<b>Vatten och Avlopp</b>	<b>8 125</b>	<b>1 000</b>	<b>7 125</b>	<b>8 125</b>	<b>1 000</b>	<b>7 125</b>
<b>Avfallsenheten</b>	<b>810</b>	<b>199</b>	<b>611</b>	<b>810</b>	<b>199</b>	<b>611</b>
<b>SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT</b>	<b>10 385</b>	<b>1 389</b>	<b>8 996</b>	<b>10 385</b>	<b>1 389</b>	<b>8 996</b>
<b>SUMMA SKATTEFINANSIERADE OCH AVGIFTSFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT</b>	<b>33 743</b>	<b>10 478</b>	<b>23 265</b>	<b>33 743</b>	<b>10 478</b>	<b>23 265</b>
Pågående skattefinansierade projekt						
<b>Barn- och ungdomsnämnden</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Socialnämnden</b>	954	75	879	1 000	121	879
<b>Kommunstyrelsen</b>	82 587	18 912	63 675	80 530	16 855	63 675
- varav: nybyggnad sport- och simhall	75 000	14 992	60 008	73 380	13 372	60 008
- varav: Braxen ventilation	1 950	1 656	294	1 950	1 656	294
- varav: Braxen fönster	1 587	925	662	1 150	488	662
- varav: Braxen hiss	1 675	927	748	1 675	927	748
<b>SUMMA SKATTEFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT</b>	<b>83 541</b>	<b>18 987</b>	<b>64 554</b>	<b>81 530</b>	<b>16 976</b>	<b>64 554</b>
Pågående avgiftsfinansierade projekt						
<b>Stadsnät</b>	<b>13 953</b>	<b>12 546</b>	<b>1 407</b>	<b>4 841</b>	<b>3 434</b>	<b>1 407</b>
- varav: samförläggning utbyggnad	2 854	1 648	1 206	1 328	122	1 206
-varav: bredbandsutbyggnad	10 499	10 744	-245	3 067	3 312	-245
-varav: ökad driftsäkerhet	600	154	446	446	0	446
<b>Camp Gielas</b>	<b>8 500</b>	<b>5 875</b>	<b>2 625</b>	<b>8 028</b>	<b>5 403</b>	<b>2 625</b>
- varav: snöanläggningssystem	8 500	5 875	2 625	8 028	5 403	2 625
<b>Vatten och Avlopp</b>	<b>4 718</b>	<b>504</b>	<b>4 214</b>	<b>4 600</b>	<b>386</b>	<b>4 214</b>
- varav: reningsanläggningar	3 400	456	2 944	3 318	374	2 944
- varav: ombyggnad Lauker reningsverk	1 318	48	1 270	1 282	12	1 270
<b>Avfall</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT</b>	<b>27 171</b>	<b>18 925</b>	<b>8 246</b>	<b>17 469</b>	<b>9 223</b>	<b>8 246</b>
<b>SUMMA SKATTEFINANSIERADE OCH AVGIFTSFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT</b>	<b>110 712</b>	<b>37 912</b>	<b>72 800</b>	<b>98 999</b>	<b>26 199</b>	<b>72 800</b>
<b>SUMMA INVESTERINGSPROJEKT</b>	<b>144 455</b>	<b>48 390</b>	<b>96 065</b>	<b>132 742</b>	<b>36 677</b>	<b>96 065</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.

Investeringar, tkr					
År	Totalt	Skatte-finansierad	Avgifts-finansierad	Avskrivning	Netto-förändring
2018	29 641	23 000	6 641	17 298	12 343
2019	34 558	27 133	7 425	17 853	16 705
2020	46 380	35 711	10 669	18 104	28 276
2021	23 782	14 822	8 960	20 312	3 470
2022	36 677	26 065	10 612	20 117	16 560



## 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 SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2. I bokslutet ingår en av SKR:s publicerad ny prognos i december.

###### Övriga intäkter

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

##### Kostnader

###### Avskrivningar

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

###### Avskrivningstider

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen:

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

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

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

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

Omprövning 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 omprövning 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 ett halvt prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

#### Metod för avskrivning

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

#### Finansiella tillgångar

De finansiella tillgångarna tas upp till anskaffningsvärdet.

#### Leasing

Finansiella leasingavtal finns redovisade i kommunen.

#### Avvikelse mot redovisningsprincip

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

#### Anläggningstillgångar

##### Materiella anläggningstillgångar

##### Anskaffningsvärde

Investeringsbidrag, och anslutningsavgifter tas fr.o.m. 2010 upp som en förutbetalad intäkt under långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. 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 kommunkoncernen redovisas enligt BFN K2.

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

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

##### Övriga avsättningar

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



## Noter till resultaträkningen

### Not 2 Kostnader för räkenskapsrevision (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
Sakkunnigt biträde		60	190	230
Förtroendevalda revisorer	185	29	185	29
Auktoriserade revisorer				
<b>Totalkostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>185</b>	<b>89</b>	<b>375</b>	<b>259</b>
Sakkunnigt biträde	510	405	510	405
Förtroendevalda revisorer	60	60	60	60
Lekmannarevision				
<b>Totalkostnad för övrig revision</b>	<b>570</b>	<b>465</b>	<b>570</b>	<b>465</b>
<b>Summa revision</b>	<b>755</b>	<b>554</b>	<b>945</b>	<b>724</b>

### Not 3 Verksamhetens nettokostnader (tkr)

	2022	2021
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
Konsumtionsavgifter	34 310	32 631
Barnomsorgsavgifter	3 968	3 745
Äldreomsorgsavgifter	5 112	4 660
Interkommunala ersättningar	15 926	11 918
Hyror och arrenden	14 715	13 697
Försäljning	6 531	5 804
Bidrag	72 355	58 094
EU Bidrag	-236	1 706
Övrigt	24 918	24 205
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>177 600</b>	<b>156 460</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>		
Löner	280 908	273 186
Sociala avg enl lagar och avtal	97 909	100 269
Pensionsutbetalningar	47 395	42 503
Fastigheter och inventarier	42 226	37 595
Material	34 761	29 554
Tjänster	56 732	48 217
Bidrag	30 150	27 934
Köp av huvudverksamhet	37 109	39 329
Övrigt	757	787
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>627 946</b>	<b>599 375</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 2022.



## Noter till resultaträkningen

### NOT 4 Jämförelsestörande poster (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
<b>Kostnader</b>				
Statsbidrag till flygplatsdrift	13 588	7 961	13 588	7 961
Reglering Arvidsjaur Energi AB	800		800	
Extra pensionsmedel	11 937	20 101	11 937	20 101
<b>Summa</b>	<b>26 325</b>	<b>28 062</b>	<b>26 325</b>	<b>28 062</b>
<b>Intäkter</b>				
Statsbidrag till flygplatsdrift	13 588	7 961	13 588	7 961
Vinst vid försäljning av fastigheter mm (netto)	6 503	480	6 503	480
<b>Summa</b>	<b>20 091</b>	<b>8 441</b>	<b>20 091</b>	<b>8 441</b>
<b>Avskrivningar</b>				
Avskrivning enligt plan	20 117	20 311	39 546	38 900
Nedskrivningar		1 411	1 104	2 672
Förlust vid försäljning				
<b>Summa</b>	<b>20 117</b>	<b>21 722</b>	<b>40 650</b>	<b>41 572</b>

### NOT 5 Skatteintäkter och generella statsbidrag (tkr)

<b>Egna skatteintäkter</b>				
Kommunalskatt prel intäkter	320 534	311 852	320 534	311 852
Slutavräkningsdifferens fg år	1 963	1 030	1 963	1 030
Prel slutavräkning redovisn år	7 196	7 035	7 196	7 035
<b>Summa</b>	<b>329 693</b>	<b>319 917</b>	<b>329 693</b>	<b>319 917</b>
<b>Avräkningsbelopp per invånare kr</b>				
Preliminär slutavräkning året innan	319	163	319	163
Preliminär slutavräkning innevarande år *	846	1 127	846	1 127
<b>Generella skatteintäkter</b>				
Inkomstutjämning	68 265	58 429	68 265	58 429
Kostnadsutjämning	34 854	35 311	34 854	35 311
Strukturbidrag	15 264	15 289	15 264	15 289
Regleringsbidrag	16 963	18 299	16 963	18 299
Bidrag LSS	12 373	11 435	12 373	11 435
Kommunal fastighetsavgift	15 093	14 648	15 093	14 648
Extra generella statsbidrag	5 821	3 999	5 821	3 999
<b>Summa</b>	<b>168 633</b>	<b>157 410</b>	<b>168 633</b>	<b>157 410</b>

\* efter korrigerings av kostnadsutjämning för kommuner på grund av upptäckta fel



### NOT 6 Finansiella kostnader och intäkter

I kommunens finansiella intäkter ingår borgensavgift på lån för Arvidsjaurhem AB med 456 tkr, Arvidsjaur Flygplats AB med 56 tkr samt Arvidsjaur Energi AB med 219 tkr. Övriga finansiella intäkter är ränteintäkter.

### Noter till balansräkningen

### NOT 7 Immateriella anläggningstillgångar (tkr)

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

		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2022	2021	2022	2021
<b>Internt upparbetade</b>	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>			<b>730</b>	<b>222</b>
	Årets investeringsutgifter/köp				508
	Försäljningar/utrangeringar				
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>			<b>730</b>	<b>730</b>
	<b>Avskrivningar</b>				
	Ingående avskrivningar			-225	-166
	Årets avskrivning			-34	-59
	Utgående nedskrivningar				
	<b>Utgående planenligt restvärde</b>			<b>-259</b>	<b>-225</b>
	<b>Utgående redovisat värde</b>			<b>471</b>	<b>505</b>

### NOT 8 Leasingavtal (tkr)

Kommunen har fordon som finansiell leasing enligt nedan.

Finansiell leasing		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2022	2021	2022	2021
<b>Maskiner och inventarier</b>	<b>Ingående värde leasingsskuld</b>	<b>1 041</b>	<b>1309</b>	<b>1 041</b>	<b>1309</b>
	Årets leasingavtal/köp				
	Akkumulerad amortering skuld	-240	-268	-240	-268
	Försäljningar/utrangeringar	-186		-186	
	<b>Utgående värde leasingsskuld</b>	<b>614</b>	<b>1 041</b>	<b>615</b>	<b>1 041</b>
	<b>Leasingavgifter</b>				
	Inom 1 år	614	268	614	268
	År 2 - 5		773		773
	Senare än 5 år				
	<b>Periodens avgifter</b>	<b>614</b>	<b>1 041</b>	<b>614</b>	<b>1 041</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	
		2022	2021	2022	2021
Maskiner och inventarier	Kostnadsförda leasingavgifter 2022	1 224	539	1 951	1 438
	Framtida leasingavgifter förfallodagar:				
	Inom 1 år	1 178	539	1 178	539
	År 2 - 5	1 110	1 159	1 110	1 159
	Senare än 5 år				

### NOT 9 Materiella anläggningstillgångar (tkr)

Linjär avskrivning tillämpas på samtliga tillgångar.

Pågående investeringar avskrivs ej. Kommunens investeringsbidrag har korrigerats från och med år 1998.

Investeringsbidrag för koncernen har inte korrigerats. Fr o m 2015 tillämpas komponentavskrivning.

		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2022	2021	2022	2021
Byggnader och mark	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>526 909</b>	<b>508 976</b>	<b>1 003 142</b>	<b>982 300</b>
	Årets investeringsutgifter/köp	9 243	18 004	18 134	22 814
	Årets investeringsinkomster				
	Försäljningar/utrangeringar	-30 775		-32 364	-1 901
	Omklassificeringar		-71		-71
	Uppskrivning (avst AT)				
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>505 377</b>	<b>526 909</b>	<b>988 912</b>	<b>1 003 142</b>
	<b>Avskrivningar</b>				
	<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-295 787</b>	<b>-283 588</b>	<b>-549 256</b>	<b>-528 757</b>
	Försäljningar/utrangeringar	23 507		24 504	1 714
	Återförda avskrivningar				
	Årets avskrivningar	-12 918	-12 199	-23 203	-22 213
	Nedskrivning (avst AT)			-843	
Omklassificeringar					
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-285 198</b>	<b>-295 787</b>	<b>-548 798</b>	<b>-549 256</b>	
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>220 179</b>	<b>231 122</b>	<b>440 114</b>	<b>453 886</b>	
<b>Genomsnittlig avskrivningstid</b>	<b>40 år</b>	<b>41 år</b>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>131 793</b>	<b>139 611</b>	<b>271 016</b>	<b>280 860</b>
	Årets investeringsutgifter/köp	2 855	1 737	4 586	1 737
	Försäljningar/utrangeringar	-9 605	-9 532		-11 558
	Omklassificeringar		-23		-23
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>125 043</b>	<b>131 793</b>	<b>275 602</b>	<b>271 016</b>



	<b>Avskrivningar</b>				
	<b>Ingående avskrivningar</b>	<b>-95 731</b>	<b>-95 740</b>	<b>-179 246</b>	<b>-175 040</b>
	Försäljningar/utrangeringar	2 769	8 188		9141
	Extra avskrivningar			-12 680	
	Årets avskrivningar	-2 201	-8 179	-7 187	-13 347
	Nedskrivningar (Avs AT)				
	Omklassificeringar			5 841	
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-95 163</b>	<b>-95 731</b>	<b>-193 272</b>	<b>-179 246</b>
	<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>29 880</b>	<b>36 062</b>	<b>82 330</b>	<b>91 770</b>
	<b>Genomsnittlig avskrivningstid</b>	<b>18 år</b>	<b>18 år</b>		
<b>Pågående arbete</b>	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>	<b>4 961</b>	<b>733</b>	<b>8 618</b>	<b>6 806</b>
	Årets investeringsutgifter/köp	26 200	4 659	33 586	7 154
	Årets färdigställda	-2 019	-431	-10 800	-5 342
	Omklassificeringar				
	<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>29 142</b>	<b>4 961</b>	<b>31 404</b>	<b>8 618</b>
<b>Inventarier och verktyg</b>	<b>Ingående anskaffningsvärde</b>			<b>80 732</b>	<b>80 109</b>
	Årets investeringsutgifter/köp			318	677
	Försäljningar/utrangeringar/korr			-1 777	-54
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>			<b>79 273</b>	<b>80 732</b>
	<b>Avskrivningar</b>				
	<b>Ingående avskrivningar</b>			<b>-66 143</b>	<b>-62 848</b>
	Försäljningar/utrangeringar			1 283	54
	Årets avskrivningar			-3 281	-3 349
	Extra avskrivningar			-13 043	
	Omklassificeringar			13 044	
	<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>			<b>-68 140</b>	<b>-66 143</b>
	<b>Utgående planenligt restvärde</b>			<b>11 133</b>	<b>14 589</b>
<b>Summa</b>		<b>279 201</b>	<b>272 145</b>	<b>564 981</b>	<b>568 863</b>





### NOT 10 a Finansiella tillgångar (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andelar	851	857	851	957
Aktier och andelar kommunägda företag	100	100	100	100
Kommuninvest insatser	2 341	2 333	2 358	2 333
Långfristiga fordringar AKAB	37 686	37 686		
Långfristiga fordringar AFAB	8 088	10 637		
<b>Summa</b>	<b>49 066</b>	<b>51 613</b>	<b>3 309</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.

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

		2022	2021
Kommunen	Inera	42	42
	HBV Husbyggnadsvaror	40	40
	Inlandsbanan AB	180	180
	Invest i Norrbotten AB	3	3
	Piteå Turistservice AB	20	20
	Norrbottens Energikontor	10	10
	IT Norrbotten AB	34	34
	Regionala Kollektivtrafikmyndigheten	192	192
	Inlandskommunernas ek. förening	30	30
	Piteå älv ek förening	50	50
	Sveriges Campingvärdars riksorganisation		6
	Kommuninvest ek. förening	2 341	2 333
	Övre Norrlands kreditgarantiförening	100	100
	Moskosel Petrol ek. förening	150	150
	<b>Summa</b>	<b>3 192</b>	<b>3 190</b>
Arvidsjaur Energi AB	Storälgen AB u.b.	9	9
Arvidsjaurhem AB	SABO, byggandsförsäkringsbolag		342
	HBV ekonomisk förening	40	40
	<b>Summa</b>	<b>49</b>	<b>391</b>
	<b>Summa</b>	<b>3 241</b>	<b>3 581</b>



### NOT 11 Omsättningstillgångar (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
Förråd, lager	736	631	7 847	6 302
Kundfordringar	5 272	6 090	8 790	8 043
Fordringar hos koncernföretag	2 550	2 550	0	0
Statsbidragsfordringar	2 949	2 408	2 949	2 408
Upplupna skatteintäkter	26 964	12 809	26 964	12 809
Exploateringsfastigheter	2 211	2 392	2 211	2 392
Interimsfordringar	10 744	5 820	11 388	12 679
Övriga fordringar	8 233	4 432	6 762	6 862
<b>Summa</b>	<b>59 658</b>	<b>37 132</b>	<b>66 911</b>	<b>51 495</b>

### Not 12 Likvida medel

Större delen av Kommunkoncernens likvida medel finns placerade på koncernkonto hos Sparbanken Nord  
Total checkkredit för kommunkoncernen är 50 mnkr.

Nyttjad del avseendehela koncernen var 2022-12-31 0 mnkr (2021 0 mnkr).

Övriga likvida medel finns i kontantkassor.

### NOT 13 Eget kapital (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
<b>Ingående balans</b>	<b>271 292</b>	<b>256 274</b>	<b>334 016</b>	<b>313 833</b>
Justering eget kapital*	1 361		1 354	
Årets resultat	29 587	15 018	38 705	20 183
<b>Utgående balans</b>	<b>302 240</b>	<b>271 292</b>	<b>374 075</b>	<b>334 016</b>

\* justering av tidigare avsättning för ekonomisystem

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

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
Särskild avtalsålderspension förtroendevalda	8 281	10 718	8 281	9 268
Förmånsbestämd kompl. pension				
Ålderspension	6 526	6 526	6 526	7 976
Pension till efterlevande				
<b>Summa pensioner</b>	<b>14 807</b>	<b>17 244</b>	<b>14 807</b>	<b>17 244</b>
Löneskatt	3 592	4 242	3 592	4 242
<b>Summa</b>	<b>18 399</b>	<b>21 486</b>	<b>18 399</b>	<b>21 486</b>

Den särskilda ålderspensionen som finns uppbokad har minskat med motsvarande ökningen som har gällt de förtroendevalda. Anledningen är det nya regelverket RIPS med längre livslängdsantaganden.

Inget särskilt avtal om pensioner finns i kommunkoncernen.

Beräkningsgrund för försäkringar framgår av avsnittet "Redovisningsprinciper".



### Not 15 Långfristiga skulder (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>				
Förutbetalda investeringsbidrag ingående värde	11 629	10 873	11 629	10 873
Nya investeringsbidrag under året	740	1 359	740	1 359
<i>Varav: nya investeringsbidrag</i>	740	1 359	740	1 359
<i>Utrangering/nedskrivning/korrigerig</i>	0	0	0	0
Resultatförda investeringsbidrag	-672	-603	-672	-603
<b>Summa förutbetalda investeringsbidrag</b>	<b>11 697</b>	<b>11 629</b>	<b>11 697</b>	<b>11 629</b>
Återstående antal år (vägt snitt)	15	16	15	15
Förutbetalda anslutningsavgifter ingående värde	5 673	4 315	5 673	4 315
Nya anslutningsavgifter under året	1 054	1 610	1 054	1 610
Resultatförda anslutningsavgifter under året	-350	-252	-350	-252
<b>Summa förutbetalda anslutningsavgifter</b>	<b>6 377</b>	<b>5 673</b>	<b>6 377</b>	<b>5 673</b>
Återstående antal år (vägt snitt)	20	21	20	21
Skulder till kreditinstitut	485	911	198 428	224 443
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>18 559</b>	<b>18 213</b>	<b>216 502</b>	<b>241 745</b>

### Räntebindningstid och ränta på låneskuld

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
Genomsnittlig räntebindningstid			1,65 år	2,33 år
Genomsnittlig ränta			1,05 %	0,91%

### Låneskuldens förfallostruktur (mkr)

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

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

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse.

Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.



### NOT 16 Kortfristiga skulder (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
Skulder till kreditinstitut	0	0	2 535	2 610
Leverantörsskulder	16 410	12 936	24 497	18 216
Skatter och avtalsenliga avgifter	13 862	13 019	13 862	14 842
Pension individuell del	11 706	11 882	11 706	11 882
Skulder till personalen	25 844	26 928	29 701	29 301
Skuld till koncernbolag	54 740	54 493	0	0
Förskott från kunder	0	0	4 289	3 860
Övriga skulder	1 733	3 294	2 769	5 116
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	36 879	18 840	44 069	27 859
<b>Summa</b>	<b>161 174</b>	<b>141 392</b>	<b>133 427</b>	<b>113 686</b>

### Not 17 Ansvarförbindelser: pensioner intjänat före 1998, inklusive löneskatt (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
<b>Ingående Ansvarförbindelse</b>	<b>85 583</b>	<b>106 742</b>	<b>85 583</b>	<b>106 742</b>
Extra inlösen	-15 000	-25 946	-15 000	-25 946
Pensionsutbetalningar	-7 838	-7 787	-7 838	-7 787
Ränte- och basbeloppsuppräknings	2 377	1 976	2 377	1 976
Ändrat livslänsantagande i RIPS	0	3 650	0	3 650
Övrigt	-29	2 304	-29	2 304
Förtroendevaldas ansvarförbindelse	1 709	4 644	1 709	4 644
<b>Utgående Ansvarförbindelse</b>	<b>66 802</b>	<b>85 583</b>	<b>66 802</b>	<b>85 583</b>
<b>Överskottsfond</b>	<b>0</b>	<b>131</b>	<b>0</b>	<b>131</b>

### Ansvarförbindelser totalt i sammandrag 4 år (tkr)

Borgensåtaganden	2022	2021	2020	2019
AHEM Kommuninvest	118 700	141 700	151 700	151 700
AEAB Kommuninvest	61 450	63 700	66 025	68 525
AFAB Kommuninvest	16 000	16 000	16 000	16 000
Inlandståget AB	817	883	950	0
Ansvarförbindelser pension enl. ovan	66 802	85 583	106 742	127 026
Donerade medel	1 208	1 204	1 203	1 202
<b>Summa ansvarförbindelser</b>	<b>264 977</b>	<b>309 070</b>	<b>342 620</b>	<b>364 453</b>



Förvaltade fonder\* (kr)

Tillgångar	2022	2021
Oskar Nilssons donationsfond	109 127	108 848
Svea Karlssons donationsfond	233 699	233 101
Stiftelsen Arkens donationsfond	240 943	239 966
Inlandets konstfond	239 695	238 724
Rolf Steinwalls fond för unga musiker	167 219	166 541
Gunhild Steinwalls fond för unga musiker	217 339	216 734
<b>Summa</b>	<b>1 208 022</b>	<b>1 203 914</b>

\*Fondernas tillgångar består av likvida medel placerade i bank.



## NÄMNDERNAS REDOVISNING

### VALNÄMNDEN

#### Verksamhet

Valnämnden är på kommunal nivå ansvarig för genomförandet av de allmänna valen till riksdag, regionfullmäktige, kommunfullmäktige och valet till Europaparlamentet samt för av riksdagen, regionfullmäktige och kommunfullmäktige beslutade folkomröstningar.

Arvidsjaur kommun är indelat i tre valdistrikt; Arvidsjaur Norra, Arvidsjaur Västra och Arvidsjaur Östra. Valnämnden använder sig av kommunens befintliga lokaler vid val i den mån det är möjligt.

Valnämnden har under 2022 genomfört ett val till riksdag, kommun och region. Valet genomfördes, i enlighet med vallagen, på ett rättssäkert sätt. Andelen som förtidsröstade ökade jämfört med valet 2018. Valdeltagandet ökade till 84,95% (jmf 2018 82,65%).

#### Händelser av betydelse

Med erfarenhet från tidigare år så utökades antalet röstmottagare vid förtidsröstning kvällstid. Felkonstruerade valkuvert, som skickats ut från valmyndigheten, orsakade under hela valperioden allmän frustration både för väljare och röstmottagare. Frånsett från detta kunde valet i princip genomföras friktionsfritt.

#### Ekonomi

Valnämndens totala budget för genomförande av valet 2022 bestod av 200 tkr från den kommunala budgeten samt 197 tkr från valmyndigheten.

#### Framtid

Allt talar för att andelen som förtidsröstar kommer att öka ytterligare. Det innebär att fler röstmottagare behöver anlitas, vilket i sin tur påverkar budgeten. Därför har budgetramen för genomförandet av EU-valet 2024 utökats.

#### Ekonomi

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	197	349	-152	0
Verksamhet	3	56	-53	8
Internhyror	0	0	0	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>200</b>	<b>405</b>	<b>-205</b>	<b>8</b>
Intäkter	0	-205	205	0
<b>Netto</b>	<b>200</b>	<b>201</b>	<b>-1</b>	<b>8</b>



## KOMMUNSTYRELSEN

### Verksamhet

Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över övriga nämnder och bolag.

För att fullgöra kommunallagens krav att leverera service till våra medborgare har fullmäktige via reglemente till kommunstyrelsen överlämnat ansvaret för olika verksamheter.

### Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten (RKM)

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.

### Kommunalförbund

Kommunen är medlem i *Kommunalförbundet Partnerskap Inland - Akademi Norr*. Kommunerna Arjeplog, Arvidsjaur, Dorotea, Kramfors, Lycksele, Malå, Sollefteå, Sorsele, Storuman, Strömsund, Vilhelmina, och Åsele 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.

### 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.

### Gemensamma nämnder

Kommunen är medlem i:

- Skellefteå överförmyndarnämnd
- Gemensam nämnd för personalsystem (Skellefteå)
- Norrbottens e-nämnd (Luleå)

### Samhällsbyggnadsförvaltningen

Samhällsbyggnads ansvarar för kost inom skola och äldreomsorg, gator och parker, vinterunderhåll, kollektivtrafik, översikts- och detaljplanering, GIS, belysning, markförsäljning och exploatering. Fastigheter, lokalvård och de affärsdrivande verksamheterna VA, renhållning och stadsnät ligger också under samhällsbyggnadsförvaltningen men de redovisas separat.

IT-strategin har från och med årsskiftet flyttats till IT-enheten. Kostenheten har haft hög sjukfrånvaro vilket inneburit perioder med hög arbetsbelastning för personalen. Enhetens kostnader kommer att påverkas till stor del av det osäkra världsläget då priserna på inköp och tjänster skjuter i höjden. Det är svårt att se ut i framtiden. Rekrytering av tjänster med krav på högskoleutbildning ser fortsatt ut att vara svårt. Det medför att tjänster blir vakanta längre tid eftersom behov av nyrekrytering uppstår.

### Fastighetsavdelning

Förvaltar kommunens fastigheter, förutom VA och Avfall. Förutom drift, underhåll och investeringar görs lokalplanering, kostnadskalkyler, verksamhetsanpassningar av lokaler, intern och extern uthyrning av lokaler i kommunens egna lokaler, samt inhyrda lokaler. Städ ansvarar för den lokalvård som ingår i internhyran och lokalvård för vissa av kommunens verksamheter i externa lokaler samt servar med extra städ vid behov. Avdelningen har tagit över ansvaret för driften av Gielas sporthall och Prästbergets byggnader när campingen på Camp Gielas och Vittjåkk såldes i våras. Omvärldsläget med osäkra energikostnader kan drabba kommunen i framtiden. Just nu har kommunen ett bundet elpris till och med år 2023. Projektledningen för nybyggnationen av ny sport- och simhall kommer att ta mycket personella resurser och extra resurser kan komma att behövas för att hinna med planerat underhåll.



### Räddningstjänsten

Räddningstjänsten svarar för kommunens uppgifter enligt Lag om skydd mot olyckor (LSO) och Lag om brandfarliga och explosiva varor. Kommunstyrelsen är räddningsnämnd. Verksamheten består av två delar: räddningstjänst och totalförsvar.

Det har blivit en omorganisation där beredskapssamordnaren har blivit 100% brandinspektör och kommunen har anställt en säkerhetssamordnare på 100%. Säkerhetssamordnaren har tagit över beredskapssamordningen.

Det har blivit en ändring i LSO. Det har gjorts att verksamheten har gått ihop med Jämtlands ledningssystem för att hålla det operativa.

### Fritid och kultur

Fritidsenheten innefattar kommunens fritidsanläggningar samt sim- och sporthall. Fritidsanläggningarna är idag Ringelhallen- och Ringelvallen samt de skidspår och tennisbanor som finns ute i byarna.

Kulturens verksamhet innefattar kulturadministration, allmänkultur, bibliotek, barnbibliotek, olika projekt, medborgarhus med bio, föreningservice, fritidsgård, kultur i vården, kulturskola och samisk förvaltning.

Kommunstyrelsen har tidigare anslagit en tilläggsbudget för året. För fritidsenhetens del har detta inneburit att extra stöd har betalats ut till idrottsföreningar. Till Ryttarföreningen har lån nedskrivits och bidrag kommer att utbetalas sedan kvitton uppvisats. Ett extra stöd har utbetalats till byarna som bedriver utbad och ett extra bidrag har betalats ut till skoterklubbarna. Pandemin påverkade de kulturella evenemangen under den första delen av året. Biblioteket har sökt och beviljats projektmedel för bland annat Digital handledning, Bokstart och Barns språkutveckling. Den nya regeringen har aviserat att de bidrag biblioteken kan söka från Statens Kulturråd kommer minska kraftigt eller försvinna helt från och med 2024.

Riksdagen har antagit en ny lag om konsultation med det samiska folket som i ett första steg innebär att regeringen och statliga myndigheter från och med 1 mars har en lagstadgad skyldighet att konsultera samiska företrädare i frågor som är av betydelse för det samiska folket. 2024 utvidgas lagen att även gälla kommuner och regioner. Under 2023 behöver kommunens förvaltningar förbereda inför detta.

### Stöd och service

Stöd och Service består av medborgarservice och arbetsmarknadsenheten.

Medborgarservice arbetar med service till medborgare, främst genom att bemanna receptionen och hjälpa besökare med frågor och funderingar. Avdelningen har även kontorsvaktmästeriet som är en intern service till medarbetare i kommunhuset. Arbetsmarknadsenheten är kommunens enhet för att arbeta med människor som står en bit från den reguljära arbetsmarknaden. Arbetet har i huvudsak bedrivits i projektform tillsammans med andra kommuner.

På enheten arbetar även flyktingsekreteraren som under rapporteringsperioden har haft sitt fokus på att planera för och ta emot flyktingar från Ukraina. Parallellt med detta ansvarar denne för att ta emot och etablera kvotflyktingar.

Chefen för stöd och service avslutade sin anställning i oktober månad. Ny chef för medborgarservice blir kultur- och fritidschef. En övergripande verksamhetsöversyn av hur Medborgarservice och förslag på vilka funktioner och organisering kommer att presenteras under 2023. Då inga ytterligare projekt har startat kommer enheten att delas upp och finnas inom ordinarie verksamheter. Flyktingverksamheten organiseras från 2023 hos individ- och familjeomsorgen. Arbetsmarknadsfrågor kommer att sortera under HR- enheten.

### Stödfunktionen

IT-enheten tillhör stödfunktionen och levererar IT-stöd och tjänster till kommunens samtliga förvaltningar och till de kommunala bolagen Arvidsjaur Energi AB och Arvidsjaurhem AB. IT-stöd ges även till Sorsele kommun. Under första halvan av året har tidigare IT-chef gått i pension och efterträdare började 1 oktober. Löneenheten arbetar med löneadministration till kommunen samt två av kommunens bolag, samt utbildningar inom koncernen som rör löneprogrammet och avtalsfrågor. Den gemensamma nämnden med Skellefteå, Malå och Norsjö har förlängts ett år till.

Serviceenheten är en central ledningsfunktion för hela Arvidsjaur kommun. Enheten agerar stödverksamhet till kommunens politik och samtliga verksamheter även inkluderande Arvidsjaur kommunala bolag. Enheten har även den övergripande uppgiften att sköta ärendehantering och hanteringen av allmänna handlingar tillsammans med att arbeta med information till allmänheten och besökare.





HR-enheten arbetar brett med alla slags personalfrågor utifrån politiska beslut och nu gällande lagar och avtal.

Under de kommande åren sker stora pensionsavgångar vilket försvårar rekrytering inom flera yrkeskategorier, då konkurrensen om arbetskraft är hård i Norrbotten inom flera yrkeskategorier.

Ekonomiavdelning består av ekonomienheten och upphandlingsenheten. Ekonomienhetens uppdrag är stöd och service till alla verksamheter inom kommunen och vissa bolag gällande ekonomiska frågor.

Upphandlingsenhetens uppdrag är att genomföra upphandlingar och rådgöra i upphandlingsrelaterade frågor till sex kommuner som samtliga deltar i det samarbetsavtal som ligger till grund för upphandlingsenheten. Ekonomienheten har i början av sommaren bytt ekonomichef. Omorganisation har under året skett inom upphandlingsenheten där en egen enhetschef och i mångt och mycket en nästan helt ny arbetsgrupp anställts. Upphandlingslagstiftningarna har under 2022 genomgått flera förändringar genom den så kallade förenklingsutredningen, som resulterat i ny lagstiftning på nationell nivå för de upphandlingar som underskrider tröskelvärdena för EU-annonsering. Detta kommer att innebära vissa förändringar för enheten. Prisbildningen i omvärlden har haft en stor inverkan på verksamheten och resulterat i svårigheter att förhålla sig till prisjusteringsklausuler och avtalade priser och leveranstider.

### Näringsliv

Näringslivsenheten är ofta en första kontakt för företag som önskar utveckla sin verksamhet eller komma i kontakt med kommunen. Inom enheten finns även Lärcentrum, där kartläggningar av kompetensbehov görs på kort och lång sikt.

Tack vare en betydande del extern finansiering har enheten fått större budgetutrymme för att genomföra fler insatser till näringslivet inom kommunen. Många lokala företag har investerat under året och den positiva trenden med många nystarts-företag har också hållit i sig till detta år. Viss oro finns för framtiden med konjunkturläge, oroligheter i omvärlden och förordningar i allmänhet. De lokala företagen är förhållandevis små och brukar vara snabba på att ställa om och anpassa verksamheten efter marknadsförhållanden, men det är fortfarande för tidigt att sja om utfallet.

### Gymnasieskolan (Sandbackaskolan)

Sandbackaskolan erbjuder inför läsåret 2022-2023 utbildningar inom ramen för sex nationella program (Barn- och fritidsprogrammet, Ekonomiskt program, Fordons- och transportprogrammet, Flygtekniskt program, Naturvetenskapligt program och Samhällsvetenskapligt program). En nationellt godkänd idrottsutbildning inom det alpina området erbjuds även inom ramen för de högskoleförberedande programmen (Ekonomi-, Natur- och Samhällsprogrammet). Utöver detta har Sandbackaskolan det övergripande ansvaret för utbildning av ensamkommande ungdomar i gymnasieålder inom ramen för språkinträdning (SPR). Även Svenska för invandrare (SFI) och kommunal vuxenutbildning (Komvux) samt de elever som inte nått grundskolans mål, sorteras under Sandbackaskolan. Den del av det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) som inbegriper utbildningsinsatser sköts via Sandbackaskolans försorg.

Från och med 1 juli 2022 är flyttades gymnasieskolan direkt under kommunstyrelsen. Arbetet med att utöka det formella samarbetet med främst de mindre kranskommunerna fortskrider. Ett formellt avtal är nu slutit och från och med höstterminen 2023 kommer även Arjeplogs kommun att ha Arvidsjaur kommun som huvudman för gymnasial utbildning under samma förutsättningar som Sandbackaskolan sedan tidigare varit huvudman för eleverna i Sorsele kommun. Skolverket har aviserat att en stor reform för landets gymnasieskolor skall börja gälla höstterminen 2025. Kursbetygen kommer i huvudsak att avskaffas och ämnesbetyg återinförs. Regionalisering och dimensionering av landets gymnasieskolor skall vara påbörjad och en revidering av nuvarande betygssystem är inte omöjlig. Sandbackaskolan fortsätter från och med våren 2023 att ta höjd för dessa omställningar och aktivt analysera och planera för vilka insatser som behövs för att ställa om organisation och undervisning så att övergången blir så smidig som möjligt.

### Affärsdrivande verksamheter

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



### Vatten- och avloppsenheten (VA)

VA 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 miljöriktigt sätt.

Världsläget är lite skakigt och enheten har märkt av det på längre leveranstider och stigande kostnader på varor och tjänster. Enheten har inte blivit påverkad av energipriserna. Kommunen har bundet elpris.

Enheten har under halva året haft en vakant tjänst då en person varit tjänstledig och sedan valt att avsluta sin anställning varpå rekrytering av ny personal gjordes.

VA-enheten står inför stora utmaningar i framtiden. Flera anläggningar är i behov av renovering samt att förnysetakten på ledningsnät är lägre än genomsnittet. VA-planen ger en genomlysning av hela verksamheten och kommer ligga till grund för långsiktig planering och ställningstagande. VA-planen är reviderad under hösten 2022. Ny lagstiftning gör att kommuner ska ta fram en vattentjänstplan under 2023.

### Avfall

Avfallsenheten består av fyra olika verksamheter. Två av verksamheterna är lagstadsade, hanteringen av hushållsavfall samt slamtömning. De två övriga verksamheterna VA och renhållning är affärsdrivande verksamheter, då kunderna är kommunexterna.

Ny sophämningsentreprenör har upphandlats och programvaran i sopbilarna uppdaterades 2022-01-01. Ännu finns inget besked om kommunen får igenom ett undantag på kravet på att erbjuda invånarna möjlighet att sortera matavfall. Arbetet hos Naturvårdsverket har pausats då kravet på matavfallssortering blev framflyttat till 2024. Ämnet bevakas.

### Stadsnät

Drift och utveckling av bredbandsnätet i kommunen. Stadsnätetsföreningen tillsammans med MSB och PTS lägger väldigt stort fokus på "motståndskraft och beredskap" i gällande världsläge. I vilken utsträckning detta kommer att påverka Arvidsjaur Stadsnät är inte helt klart, men att det kommer att påverka råder det inga tvivel om.

Stadsnät har som målsättning att fortsätta utveckla bredbandsnätet i kommunen vidare.

### Camp Gielas

Camp Gielas är sålt till Piteå Havsbud Group.

Campingverksamheterna, både i tätorten och på Vittjåkk har övergått i annan ägo från den 1 maj. Detta innebär främst att intäkterna uteblir helt från all uthyrning av husvagnsplatser och stugby. Detsamma gäller för Vittjåkks anläggning.

Kvar i Camp Gielas totala budget året ut finns dock alla kostnader för sporthallen, Prästbergets skidbacke och längdspåren.

Kostnader för Prästbergets skidbacke och skidspårsdragning överförs till fritidsverksamhetens budget från och med 2023. Gielas sporthall med intäkter och kostnader går över till fastighetsavdelning.

### Ekonomi

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	126 664	119 367	7 297	119 652
Verksamhet	153 121	155 172	-2 050	146 302
Internhyror	13 901	13 901	0	13 751
<b>Summa kostnader</b>	<b>293 687</b>	<b>288 440</b>	<b>5 247</b>	<b>279 705</b>
Intäkter	-151 019	-164 407	13 388	-142 258
<b>Netto</b>	<b>142 668</b>	<b>124 033</b>	<b>18 635</b>	<b>137 447</b>



Verksamheterna har under perioden arbetat kostnadseffektivt. Totala utfallet kommunstyrelsens verksamheter uppgår till 124 033 tkr, vilket medför en positiv årsavvikelse på 18 635 tkr. Detta förklaras till största del av ökade intäkter i förhållande till budget på 13 388 tkr. Detta beror bland annat på engångsintäkter i form av försäljningen av Camp Gielas campingverksamhet och tomtmarker, samt extra beviljade kulturprojekt inom kulturen och ökade interkommunala ersättningar till gymnasieskolan.

En annan förklaring till överskottet är ökade personalkostnader i förhållande till budget på 7 297 tkr. Detta beror främst på att vissa tjänster varit vakanta under delar av året samt att vissa effektiviseringar genomförts. Verksamhetskostnaderna överskrider lagd budget med 2 050 tkr. Detta beror till stor del på högre inflationstakt än budgeterat. Det beror även på att vissa verksamheter, bland annat kulturen, fått större kostnader till följd av beviljade bidrag.

Hög inflation har medfört mycket högre verksamhets- och pensionskostnader, detta påverkar ekonomin negativt framåt.

#### **Framtid**

Framtiden för Arvidsjaur ser fortsatt ljus ut, den kommunala ekonomin är stabil och det finns framtidstro bland företag och medborgare. Det som oroar är naturligtvis den höga inflationen och prisökningar som på sikt påverkar med risk för lågkonjunktur.

Arbetslösheten har fortsatt att minska men det är också allt svårare att rekrytera personal, såväl för kommunens egna verksamheter som företagen i Arvidsjaur kommun. Det är viktigt att kommunen, när den nya politiska organisationen från och med 2023 träder i kraft, hittar arbetssätt tillsammans som gör att verksamheterna och det politiska styret arbetar på ett så effektivt och samordnat vis som möjligt.


Sport- och simhallsprojektet kommer att ta mycket tid i anspråk för samhällsbyggnadsverksamheten men är också en del av att Arvidsjaur har en bra framtid.

#### **Uppföljning av verksamhetsmål**


Överlag har verksamheterna inom Kommunstyrelsen god måluppfyllelse, i stort sett alla verksamheter har lagt in aktiviteter som syftar mot målen. På några enheter har det blivit problem då avlämnande chef inte lämnat uppgifter som gjort att det gått att rapportera fullt ut. Det har funnits svårigheter med mätmetoderna och det korrigeras inför 2023.




### Medborgare/Kund

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<p><b>Engagerade och nöjda medborgare och kunder</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Utveckla medborgar-/kunddialogen</p>	<p> <b>Våra medborgare ska ha möjlighet till inflytande och delaktighet i samhällsutveckling.</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 79 % eller lägre Gul: 80-89 % Grön: 90 % eller högre</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> SCB:s Medborgarundersökning, Nöjd medborgarindex.</p>	<p><b>Kommunstyrelsen</b> Enligt kommunstyrelsens underliggande verksamheter så verkar arbetet mot nämndens mål övergripande vara uppfyllt då 10 av 12 enheter rapporterar grönt. Det i sig kan betyda att verksamheterna behöver sätta högre ambitionsnivå på de aktiviteter som syftar till detta mål.</p>

### Utveckling/Tillväxt

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<p><b>Långsiktig hållbar utveckling</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Underlätta för näringsliv och företagare</p>	<p> <b>Det ska vara enkelt för det lokala näringslivet och våra företagare att utvecklas i Arvidsjaur kommun.</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 89 % eller lägre Gul: 90 - 99 % Grön: 100 %</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Ej definierat</p>	<p><b>Kommunstyrelsen</b> Vad gäller detta mål så har verksamheterna inom kommunstyrelsen samma aktivitet, nämligen att delta i utbildningen förenkla helt enkelt. Det har visat sig vara en trubbig aktivitet då målgruppen för utbildningen är snävare än inledningsvis. Dock har de som är relevanta för utbildningen också deltagit eller ska delta i mycket hög utsträckning. Utifrån beslutat bedömningsintervall så blir ändå status rött.</p>

### Ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<p><b>Ekonomisk medvetenhet</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Samverkan, effektivitet och koncerttänkande</p>	<p> <b>Ökad samordning och samverkan inom kommunkoncernen i syfte att bedriva verksamheter på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 2 eller färre Gul: 3 Grön: 4 eller fler</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Ej definierat</p>	<p><b>Kommunstyrelsen</b> Ökad samordning och samverkan sker i mycket hög utsträckning inom kommunstyrelsens verksamheter. Detta är ett bra mål som också ger positiva effekter på såväl verksamhet som ekonomi. Utifrån rapporterad måluppfyllelse anses målet uppnått.</p>



Arbetsgivare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	<b>● Kommunstyrelsens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas.</b>	<b>Kommunstyrelsen</b>
<b>Fokusområde</b> Kompetensförsörjning och arbetsmiljö	<b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 0 Gul: 1-2 Grön: 3 eller fler	Verksamheterna har hög måluppfyllelse, det kan vara en indikator till att kommunen behöver höja målsättningen. Antal utbildnings- och utvecklingsaktiviteter som mätmetod verkar vara för låg nivå på målet, inför nästa år är föreslagen mätmetod att utgå från resultat i HME enkät till medarbetare.
	<b>Jämförelsevärde</b> Ej definierat	



## BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

### Verksamhet

Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde omfattar från och med 1 juli 2022 förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola och fritidshem.

### Händelser av betydelse

Huvudmannskapet, inklusive ansvaret för att följa upp det systematiska kvalitetsarbetet, för verksamheterna gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning samt svenska för invandrare är överlämnat till kommunstyrelsen den 1 juli.

Skolchef avslutade sin tjänst i november och sedan dess är kommunchef tillförordnad skolchef fram tills att ny sådan är på plats.

Arvidsjaur kommun har sedan den 1 januari 2022 en central elevhälsa med skolsköterskor, skolkuratorer, skolläkare och skolpsykolog. Denna elevhälsa ligger under skolchefen som därmed är kommunens elevhälsochef. En central elevhälsoplan för hela kommunen fastställdes i september.

### Ekonomi

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	107 107	103 995	3 112	101 414
Verksamhet	24 648	28 098	-3 450	20 107
Internhyror	15 480	15 480	0	15 579
<b>Summa kostnader</b>	<b>147 235</b>	<b>147 573</b>	<b>-338</b>	<b>137 100</b>
Intäkter	-14 360	-20 307	5 947	-18 185
<b>Netto</b>	<b>132 875</b>	<b>127 266</b>	<b>5 609</b>	<b>118 915</b>

Det totala resultatet för hela barn- och utbildningsnämnden uppgår till 127 266 tkr, vilket medför en positiv årsavvikelse på 5 609 tkr. Detta förklaras till största del av ökade intäkter i förhållande till budget, främst i form av ökade bidrag från bland annat Skolverket och Försäkringskassan. Den positiva avvikelsen gällande personalkostnaderna beror på svårigheter att rekrytera personal samt stor sjukfrånvaro till följd av covid-19. På grund av ett tidigt prognostiserat överskott har eftersatta inköp av förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial gjorts vilket till viss del medfört den negativa avvikelsen på verksamhetskostnaderna. En annan bidragande orsak är de kraftigt ökade priserna.

Pandemin har inneburit såväl anpassningar som omfattande utmaningar. Förskolorna och skolenheterna har på grund av pandemin kontinuerligt behövt anpassa verksamheterna till de av Skolverket och Folkhälsomyndighetens beslutade riktlinjer och direktiv. Barn, elever, personal och skolledare har under denna tid gjort ett fantastiskt jobb för att upprätthålla hög kvalitet i verksamheterna trots hög sjukfrånvaro i verksamheterna och svårigheter med vikarieanskaffning. Fridhemsskolan ser dock tendenser att det finns fler elever med problematisk skolfrånvaro i och med pandemin. Rekrytering av behörig personal har varit mycket svårt för flera verksamheter och ses som ett prioriterat område.

Ytterligare en förskoleavdelning har öppnat på Stortorget från och med första augusti, efter att verksamheten fått mer statsbidrag från skolverket.

Under höstterminen har skolan implementerat en ny läroplan, Lgr 22 och nya betygskriterier.

### Framtid

Från och med den 1/1 2023 inträder en ny politisk organisation som innebär att kommunstyrelsen blir huvudman för skolan med utskott för grund- och förskola.

Ny skolchef tillträder den 16 mars 2023.

En utvärdering av elevhälsans organisation påbörjades under hösten. En ny lagstiftning träder i kraft juli 2023 och innebär ett utökat huvudmannansvar, då det även kommer gälla speciallärare.

Förskolan planerar att från höstterminen 2023 utveckla 5-årsverksamheten för centralorten. Implementering av ny grovplan för verksamheten pågår på samtliga förskolor och vårterminens fortbildning kommer att handla om inspirerande lärmiljöer. Verksamheten har konstaterat att utveckling av lärmiljöerna är nödvändig på flera enheter.



Hösten 2023 får Tallbackaskolan ett större antal förskoleklasseläver och för att säkerställa målpuppfyllelsen och arbetsmiljön för elever och pedagoger kommer eleverna delas upp i fyra grupper. Detta kommer att innebära att skolan förlorar utrymme för att dela på grupper i halvklass.

Ansvarsområdet för rektor på Ringelskolan kommer att minska och kommer framgent bara omfatta Ringelskolan.

Det finns stora utmaningar att upprätthålla hög kvalitet då det finns svårigheter att rekrytera legitimerade pedagoger inom flera verksamheter

## Uppföljning av verksamhetsmål

### Medborgare/Kund

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<p><b>Engagerade och nöjda medborgare och kunder</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Utveckla medborgar-/kunddialogen</p>	<p>◆ <b>I Arvidsjaur kommun har vi en trygg och stimulerande skolmiljö som bidrar till att barn, elever utvecklas till sin fulla potential i god dialog med vårdnadshavare.</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 5 eller färre enheter Gul: 6 enheter Grön: 7 enheter (100 %)</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Tidigare år</p>	<p><b>Barn- och utbildningsnämnden</b> Föräldraenkäter har på flera enheter inte varit möjliga att genomföra på grund av tekniska problem i systemet. När det gäller barnens och elevernas trygghet så ser det överlag ut att vara en hög grad av trygghet. I arbetet för att öka trygghet och studiero ytterligare pågår ett antal aktiviteter i förskolorna och i skolenheterna som har gett goda resultat.</p>

### Utveckling/Tillväxt

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<p><b>Långsiktig hållbar utveckling</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Underlätta för näringsliv och företagare</p>	<p>■ <b>I Arvidsjaur kommun sätter vi fokus på näringsliv och företagande genom att de specifika läroplansmålen som rör entreprenörskap förstärks i förskola och skola..</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 4 eller färre enheter ska ha genomfört näringslivsfrämjande aktiviteter Gul: 5 - 6 enheter ska ha genomfört näringslivsfrämjande aktiviteter Grön: 7 enheter (100 %) enheter ska ha genomfört näringslivsfrämjande aktiviteter</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Tidigare år</p> <p>◆ <b>Alla verksamheter ska etablera ett samarbete med det lokala</b></p>	<p><b>Barn- och utbildningsnämnden</b> Få skolenheter har rapporterat detta målområde. Det beror på att det inte tydligt framgår i läroplansmålen. Aktiviteter har genomförts främst på högstadiet, men målet är svårt att utvärdera.</p> <p>Studiebesök och prao har kunnat genomföras i högre grad då restriktionerna från pandemin</p>



Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
	<p><b>näringslivet för att främja förståelse för det lokala företagandets betydelse för orten.</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 4 eller färre enheter ska ha genomfört näringslivsfrämjande aktiviteter Gul: 5 - 6 enheter ska ha genomfört näringslivsfrämjande aktiviteter Grön: 7 enheter (100 %) enheter ska ha genomfört näringslivsfrämjande aktiviteter</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Tidigare år</p>	<p>släppts. För Ringelskolan så har personalbrist medfört att studiebesök inte kunnat prioriteras.</p>
	<p><b>I Arvidsjaur underlättar vi för näringsliv och företagande genom att examinera gymnasieelever med kompetens för fortsatt lokal anknytning.</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 4 eller färre enheter ska ha genomfört näringslivsfrämjande aktiviteter Gul: 5 - 6 enheter ska ha genomfört näringslivsfrämjande aktiviteter Grön: 7 enheter (100 %) enheter ska ha genomfört näringslivsfrämjande aktiviteter</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Tidigare år</p>	<p>Sandbackaskolans yrkesprogram är i flera avseenden riktade mot bristyrken, Yrkesförutbildningen har ett högt söktryck och Sandbacka samarbetar med socialförvaltningen för att erbjuda undersköterskeutbildning på distans.</p> <p>Samarbetet med den lokala Arbetsförmedlingen har inte samma omfattning som tidigare och fler möten här vore till gagn för båda parter och för kommunen som helhet. Möten med lokala näringslivsföreträdare sker kontinuerligt inom programråden och genom UF-verksamheten. Möten med regionala företrädare och Skolverkets ansvariga för vuxenutbildningen sker också kontinuerligt, ofta via Skolverkets dialogverksamhet. Dessa sammankomster är mycket informativa och givande</p>





### Ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<b>Ekonomisk medvetenhet</b>  <b>Fokusområde</b> Samverkan, effektivitet och koncerntänkande	<b>Barn- och utbildningsnämndens verksamheter ska arbeta med samverkan och effektiviseringar för att nå ekonomisk balans i nivå med den av fullmäktige beslutade prislappsmodellen.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 5 eller färre når 100 % Gul: 6 enheter når 100 % Grön: 7 enheter når 100 %  <b>Jämförelsevärde</b> Följa nettoramen som beslutats i mål- och resursplan	<b>Barn- och utbildningsnämnden</b> Barn- och utbildningsförvaltningen gör ett rejält överskott. De flesta verksamheter hamnar på ett resultat som visar ett överskott. Det innebär att förskolor och grundskolors utfall ligger närmare prislappsmodellens tekniska ram än det som var budgeterat. Visst överskott kan även kopplas till att förskolor och grundskolor har haft svårigheter att rekrytera behörig personal till vakanta tjänster.

### Arbetsgivare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>  <b>Fokusområde</b> Kompetensförsörjning och arbetsmiljö	<b>Barn- och utbildningsnämndens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 84 % och lägre Gul: 85-99 % Grön: 100 %  <b>Jämförelsevärde</b> Antal utbildnings- och utvecklingstillfällen	Måluppfyllelsen är god, samtliga enheter utom en har genomfört minst två aktiviteter för personal i form av trivselkvällar och fortbildningsinsatser.



## SOCIALNÄMNDEN

### Verksamhet

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

### Händelser av betydelse

Covidpandemin har fortsatt genomsyra samtliga verksamheter även under 2022, dock i betydligt mindre omfattning. Äldreomsorgen har fortsatt klarat sig bra och har inte fått in smittan i verksamheterna. En stark ledning med en medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) i spetsen, tillsammans med övriga chefer, har gjort att pandemin sköts exemplariskt inom hela socialförvaltningen.

Nära vård, nytt verksamhetssystem, läkemedelsutbildningar, brandutbildningar har genomförts. Återhämtningsbonus har erbjudits till all personal vilket har varit väldigt uppskattat. Erbjudandet om arbetsskor till vård och omsorgspersonal slog väl ut. IFO har arbetat med att verkställa nämndens mål, vilket har lett till utökning av en person som familjestödare. Man fortsätter att arbeta aktivt med handlingsplanen. IFO har gjort ett jättejobb och lyckats med hårt arbete klara budget trots några mycket dyra placeringar. Inom hemtjänsten så genomfördes den nya områdesindelningen. Den slog mycket väl ut. Utförsäljning av brukartvätten inom hemtjänsten fungerar bra.

### Ekonomi

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	162 737	165 931	-3 194	160 639
Verksamhet	67 045	69 023	-1 977	63 192
Internhyror	4 727	4 727	0	4 761
<b>Summa kostnader</b>	<b>234 510</b>	<b>239 681</b>	<b>-5 171</b>	<b>228 592</b>
Intäkter	-37 168	-53 113	15 945	-45 957
<b>Netto</b>	<b>197 342</b>	<b>186 568</b>	<b>10 774</b>	<b>179 262</b>

Resultatet för socialförvaltningen är positivt och uppgår till 10 774 tkr. Den största förklaringen till överskottet är ökade intäkter främst i form av statsbidrag från Socialstyrelsen. De flesta statsbidrag är väldigt svåra att förutse eftersom man inte vet om man får dem.

Den negativa årsavvikelsen gällande verksamhetskostnader på 1 977 tkr förklaras till största del av utrangeringar av maskiner och inventarier som inte längre finns inom verksamheterna. En annan förklaring är att äldreomsorgen haft ökade kostnader för transporter och matkostnader.

Inom vissa delar av äldreomsorgen (särskilda boenden - SÄBO) har personalkostnaderna varit högre än budgeterat på grund av högre kostnader för timvikarier, OB-ersättning och tillfälliga ersättningar till personal ("sommarbonus"), som under sommaren flyttat på sin semester.

### Framtid

Socialförvaltningen ser fram emot den omställning som ska genomföras inom äldreomsorgen där man ser att det finns möjlighet att kunna öka kvaliteten och jobba mer hälsofrämjande gentemot äldre men även inom AFF. God och nära vård samt ökad digitalisering kommer att få ett stort fokus i framtiden. Man har också hittat en väg att nyttja medlen inom äldreomsorgslyftet och därmed kunna möjliggöra för ett antal av vikarier samt utbildad personal att vidareutbilda sig. Detta är av största vikt när personalrekrytering och brist på personal kan få stor betydelse i framtiden. Förutom personalrekrytering måste förvaltningen kunna behålla den personal som finns idag.

Arbetet inom IFO, och då främst gällande placeringskostnader av barn och unga, kommer att fortsätta och det ser mycket lovande ut för framtiden. Verksamheten jobbar med en handlingsplan och en genomlysning av verksamheterna inom IFO ska genomföras för att kontrollera att verksamheten gör rätt saker och på rätt sätt.




AFF:s verksamhet med ej fullbelagda platser på boendena måste fortsätta att tittas på. Det är rejält personalkrävande att ha flera boenden med få brukare som bor där.


Det nya verksamhetssystemet, som blir ett gemensamt för alla 14 kommuner i Norrbotten, planeras att starta under hösten 2023, men förarbetet är stort och tidskrävande. Förvaltningen är väldigt förväntansfulla inför det nya systemet, då förvaltningen i dagsläget ligger långt efter andra kommuner inom IT-områdena.

## Uppföljning av verksamhetsmål

### Medborgare/Kund

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<b>Engagerade och nöjda medborgare och kunder</b>  <b>Fokusområde</b> Utveckla medborgar- /kunddialogen	 <b>Alla äldre, brukare och klienter som behöver socialnämndens insatser ska vara nöjda med bemötande och service.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 0-1 enheter Gul: 2-3 enheter Grön: 4 enheter  <b>Jämförelsevärde</b> Totalt finns 4 verksamhetsgrenar (enheter). Mätning i Kolada, brukarbedömningar helhetsyn per enhet (andel %).	

### Utveckling/Tillväxt

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<b>Långsiktig hållbar utveckling</b>  <b>Fokusområde</b> Underlätta för näringsliv och företagare	 <b>Inom socialnämndens verksamheter ska alla känna sig trygga med de tjänster som tillhandahålls.</b>  <b>Bedömningsintervaller</b> Röd: Mindre än 2 enheter Gul: 2 enheter Grön: 3-4 enheter  <b>Jämförelsevärde</b> Totalt finns 4 verksamhetsgrenar (enheter). Mätning i Kolada, brukarbedömning trygghet per enhet (andel %).	



### Ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<b>Ekonomisk medvetenhet</b>	<b>Kostnadseffektivitet i samtliga verksamheter.</b>	
<b>Fokusområde</b> Samverkan, effektivitet och koncerttänkande	<b>Bedömningsintervaller</b> Röd: Negativ avvikelse mot budget med 2 % eller högre Gul: Negativ avvikelse mot budget med högst 1 % Grön: Håller budget	
	<b>Jämförelsevärde</b> Utfall mot budget.	
	<b>IFO's fokus att arbeta mer förebyggande för att minska behovet av placeringar av barn och unga.</b>	
	<b>Bedömningsintervaller</b> Röd: Arvidsjaur's placering är bland den fjärdedel av kommunerna med sämst resultat Gul: Arvidsjaur's placering är bland de mittersta kommunerna Grön: Arvidsjaur's placering är bland den fjärdedel av kommunerna med bäst resultat	
	<b>Jämförelsevärde</b> Kolada.	

### Arbetsgivare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	<b>Socialnämndens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas.</b>	
<b>Fokusområde</b> Kompetensförsörjning och arbetsmiljö	<b>Bedömningsintervaller</b> Röd: 0 utbildnings- och utvecklingstillfälle Gul: 1-2 utbildnings- och utvecklingstillfällen Grön: 3 och fler utbildnings- och utvecklingstillfällen	
	<b>Jämförelsevärde</b> Antal utbildnings- och utvecklingstillfällen.	



## MILJÖ-, BYGG- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMNDEN

### Verksamhet

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

### Händelser av betydelse

Under året har miljö- och byggenheten haft stor personalomsättning på miljösidan. Två inspektörer har slutat för jobb i andra kommuner. Det har inneburit en högre arbetsbelastning för övrig personal. Prioriteringar i verksamheten har fått göras där stort fokus lagts på inkommande ansökningar, klagomål och livsmedelskontrollen. Bygglovsintäkterna och intäkterna för miljötillsyn och livsmedelskontroll är klart lägre än budget

### Ekonomi

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	4 378	4 128	250	3 749
Verksamhet	365	545	-180	505
Internhyror	223	223	0	210
<b>Summa kostnader</b>	<b>4 966</b>	<b>4 896</b>	<b>70</b>	<b>4 464</b>
Intäkter	-2 620	-2 389	-231	-2 485
<b>Netto</b>	<b>2 346</b>	<b>2 506</b>	<b>-160</b>	<b>1 979</b>

Nämndens verksamheter gör detta år ett underskott mot budget på 160 tkr, vilket främst beror på att omvärldsläget gjort att antalet ansökningar inom bygg, miljö och livsmedel varit lägre än tidigare. Stor del av nämndens verksamhet är händelsestyrd, vilket innebär att intäkterna kan variera ganska mycket mellan åren. Under året har bygglovsintäkterna och intäkterna för miljötillsyn och livsmedelskontroll varit granska mycket lägre än budget. Även år 2021 var intäkterna lägre än normalår, men något högre än år 2022.

Skillnaden i kostnader jämfört med året innan är att miljöenheten under år 2021 hade en vakant tjänst stor del av året, vilket gjorde att kostnaderna var lägre då.

### Framtid

Livsmedelsverket har tagit fram en ny vägledning för riskklassning av livsmedelsverksamheter. Modellen ska tillämpas från och med år 2024 och Livsmedelsverket arbetar med att ta fram föreskrifter och allmänna råd vilket innebär att det blir obligatoriskt för kontrollmyndigheterna att ha en riskklassningsmodell som bygger på samma grundprinciper som Livsmedelsverkets modell.

Taxorna för livsmedelskontrollen, miljötillsynen och bygglovsprövningen är från år 2011, 2012 och 2015.

Timavgifterna och prisbasbeloppen i taxorna justeras årligen, men ett arbete med att uppdatera grundtaxorna behöver påbörjas.



## Uppföljning av verksamhetsmål

Medborgare/Kund

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<p><b>Engagerade och nöjda medborgare och kunder</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Utveckla medborgar-/kunddialogen</p>	<p><b>Nämndens verksamheter ska ge snabb och korrekt service med ett bra bemötande</b></p> <p><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</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Bedömning görs utifrån medelvärdet av svaren på enkätfrågorna om service, bemötande och handläggningstid. Skala 1-5.</p>	<p>Kundundersökningarna inom livsmedels- och miljökontrollen genomförs vartannat år. Nästa undersökning görs år 2023. I år har kunderna som söker bygglov fått möjlighet att tycka till om handläggningen. Undersökningen visar att bygglovskunderna är nöjda med servicen, bemötandet och handläggningstiden. Högst betyg (4,57) ges frågan om, handläggningstiden längd. Av utvärderingen gällande frågan om rangordning kan man utläsa att frågorna, med störst betydelse för sökanden är:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Miljö- och byggkontorets service och bemötande i bygglovsprocessen 4,48</li> <li>- Handläggningstidens längd 4,57</li> <li>- Miljö- och byggkontorets kompetens för handläggning av bygglovs-ansökningar/anmälningar 4,48</li> </ul>
	<p><b>De kommunala gatorna ska vara trafiksäkra</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Två eller fler olyckor med personskada - röd En olycka med personskada - gul Inga olyckor med personskada - grön</p> <p><b>Jämförelsevärde</b> Skadestatistik från Strada.</p>	<p>Målet uppfylls tyvärr inte eftersom det under året varit två motorfordonsolyckor i centralorten med lindriga personskador. En singelolycka där förare körde i diket och en olycka med cykel och motorfordon. Miljö- och byggenheten är samordnare för den lokala trafiksäkerhetsgruppen där bl.a. polisen, trafikverket och den lokala trafikskolan medverkar. Första träffen hölls i maj, nästa träff är planerad till oktober. I det forumet brukar de medverkande lyfta eventuella trafikproblem som noterats för att tillsammans hitta lösningar för att minimera olyckor. Nämndens trafikhandläggare deltar även på de årliga mötena som trafikverket kallar till.</p>



Utveckling/Tillväxt

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<p><b>Långsiktig hållbar utveckling</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Underlätta för näringsliv och företagare</p>	<p><b>Nämndens verksamheter ska bedriva en snabb och effektiv myndighetshandläggning</b></p> <p><b>Bedömningsintervaller</b> Röd - klarar inte lagstadgade krav inom något område Gul - klarar lagstadgade krav, men inte vår målsättning för det gröna bedömningsintervallet på något område. Grön - 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>	<p>Inga klagomål har inkommit på handläggningstiderna. Stickprovskontrollerna som genomförts visar att de lagstadgade handläggningstiderna på 10 veckor för bygglov, 6 veckor för miljöärenden och 2 veckor för registrering av livsmedel klaras utan problem.</p>
	<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> Jämförelse med föregående år</p>	<p>För de detaljplaner mark- och plan upprättar helt själva ses alltid behovet av förändring för ett större område över när avgränsningen av planområdet ska bedömas. Ett arbete har påbörjats med en detaljplan som omfattar ett större villaområde. Eftersom verksamheten hade en vakant tjänst under våren var det inte möjligt att genomföra mer än en mer omfattande detaljplan i år.</p>

Ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<p><b>Ekonomisk medvetenhet</b></p> <p><b>Fokusområde</b> Samverkan, effektivitet och concerttänkande</p>	<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> Jämförelse med föregående år i SKR:s undersökning vart fjärde år av kostnadstäckningsgraden för den offentliga kontrollen inom miljö- och hälsoskyddsområdet.</p>	<p>Kostnadstäckningen för bygglov är 87 %, för livsmedelskontrollen 88 % och för miljö- och hälsoskyddstillsynen 74 %.</p>



Arbetsgivare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	<b>Miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämndens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas</b>	Möjligheten till kompetensutveckling inom nämndens ansvarsområden är hög. Kompetensutveckling är en viktig del av myndighetens verksamhet då lagstiftning ofta ändras. Personal har de senaste åren i genomsnitt haft 7-8 kompetensutvecklingstillfällen per person och år. I år har verksamheten haft tre nya inspektörer hos oss vilket innebär att det krävs mycket kompetensutveckling för dem till en början. Genomsnittet hittills i år har därför varit 10 tillfällen.
<b>Fokusområde</b> Kompetensförsörjning och arbetsmiljö	<b>Bedömningsintervaller</b> Röd - 0 tillfällen Gul - 1-2 tillfällen, Grön - 3 eller fler tillfällen	
	<b>Jämförelsevärde</b> Tidigare år.	