
ÅRSREDOVISNING

ARVIDSJAURS KOMMUN

2019-12-31

Behandlad av kommunfullmäktige 2020-06-15 § 65



Kommunledningen har ordet	3
Förvaltningsberättelse.....	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	6
Kommunkoncernens organisation	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8
Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna	14
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	14
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	15
Balanskravsresultat	24
Väsentliga personalförhållanden.....	25
Förväntad utveckling	27
Ekonomisk redovisning.....	28
Resultaträkning (tkr).....	28
Balansräkning	29
Kassaflöde.....	30
Drift- och investeringsredovisning	31
Noter.....	35
Nämndernas redovisning	47
Kommunstyrelsen.....	47
Barn- och utbildningsnämnden	51
Socialnämnden	54
Miljö- bygg- och hälsoskyddsnämnden	56



KOMMUNLEDNINGEN HAR ORDET

Arvidsjaur kommuns årsredovisning visar hur kommunmedlemmarnas gemensamma skattemedel har använts under 2019 och hur mål inom verksamheterna har uppfyllts. Verksamheten i kommunen är omfattande och berör alla som lever och verkar i kommunen.

Sammanfattningsvis ser nämnderna ut att i stort sett klara de uppsatta målen.

Alla nämnder utom barn- och utbildningsnämnden har för 2019 redovisat ett överskott mot budget. I kommunen blev resultatet 7,5 Mkr och tillsammans med bolagen blev resultatet 13,3 Mkr på sista raden. Bolagskoncernen visar överskott om än lägre än budgeterad.

All långfristig upplåning finns i kommunens bolag. Checkkredit har inte nyttjats alls under året i kommunkoncernen.

Kommunens ekonomiska läge är gott inför kommande år.

Det behövs då kommunen står inför kommande utmaningar i verksamhetskostnader och investeringar de kommande åren.

Händelser av väsentlig betydelse under 2019

Arvidsjaur kommun är sedan 2010 en samisk förvaltningskommun. Det innebär att kommunens verksamheter bl a ska verka för att främja samers möjligheter att behålla och utveckla sin kultur, sitt språk och sin näring i Arvidsjaur. Verksamheten finansieras till 100% av statliga medel.

Minskat antal ensamkommande tillsammans med omorganisation av arbetsförmedlingen har krävt förändring av den kommunala verksamheten för arbetsmarknad.

Region Norrbotten sparar, vilket medför att kommunen drabbas av nedlagda busslinjer och obs-platser.

Upphandlingssamarbete med kommuner i Region10 fungerar bra med Arvidsjaur kommun som utförare.

Skolororganisationen ser ut att hitta sina former. NIU har startat sin första hösttermin. Tallbackaskolans utbyggnad pågår.

Försvarsberedningen, Försvarsmakten och Försvarsministern föreslår att AJB åter blir regemente vilket torde leda till fler invånare. Riksdagen tar beslut under hösten 2020.

Arbetsmiljöverkets kritik mot särskilda boenden efter sin inspektion i februari 2019 har medfört att nya sätt att bedriva verksamheten får prövas. Förstudie om eventuell nybyggnation av särskilda boenden har tillsatts. Under 2020 har förstudien avslutats och man har kommit fram till att en omorganisation av verksamheten är en bättre lösning för såväl personal som brukare. Allt till en acceptabel nivå på ekonomin.

Arbete har lagts ned på att ägna näringslivsfrågorna uppmärksamhet sett till låg ranking om näringslivsklimat. Näringslivenheten har omorganiserats liksom Lärcentrum.

Landsbygdsutveckling har bedrivits med hjälp av EU-stöd. Bland byarna kan särskilt nämnas Moskosel som tagit stora steg i sin utvecklingsplan.

Arbetet med Översikts- och Tillväxtplanen har pågått under året och bjudit på många tillfällen till samråd med olika grupper och områden i kommunen.



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

Demografiska faktorer gör att framtiden bjuder på utmaningar gällande att klara alla uppdrag.

Tillskott i kommunkassan från och med 2020 gällande kostnadsutjämnning och statliga medel riktade till kommunerna är mycket välkomna.

Den stora ljuspunkten är den förväntade utvidgningen av försvarets verksamhet i kommunen. Fler invånare betyder större underlag för såväl offentlig som kommersiell service.

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

För 2019 visade prognosen per 31 augusti att kommunen beräknades ha ett budgetöverskott för 2019 på 8,5 Mkr. Utfallet blev 7,5 Mkr bättre än budget. Verksamheterna har arbetat på ett kostnadsmedvetet sätt och varit återhållsamma i hantering av tilldelade resurser.

Sara Lundberg
Kommunalråd

Ulf Starefeldt
Kommunchef



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

5 ÅR I SAMMANDRAG		2019	2018	2017	2016	2015
Folkmängd	31-dec	6 220	6 334	6 440	6 442	6 471
Utdebitering	kommunen	22,80	22,80	22,80	22,80	22,80
	totalt	34,39	34,38	34,39	34,62	33,46
Skatter och utjämningsbidrag	tkr	440,4	441,2	429,5	419,1	400,3
	Resultat i % av skatter och utjämning	1,7	-0,7	1,1	5,6	3,2
Kostnader	mnkr inkl avskrivningar	588,2	613,3	606,5	619,4	544,6
	därav löner	405,7	430,0	428,0	430,8	376,7
Antal tillsvidareanställda						
Antal månadsavlönade		655	647	651	645	647
Intäkter	mnkr exklusive skatt, generella bidrag	154,0	167,4	197,1	221,9	169,7
	Räntenetto mnkr	1,2	1,5	1,1	1,7	1,0
Nettokostnad	mnkr	434,2	446,0	422,3	397,5	388,5
	% av skatter och utjämning	98,6	101,0	98,3	94,8	97,1
Årets resultat	mnkr	7,5	-3,2	4,7	23,2	12,7
Investeringar	mnkr	34,6	29,6	21,6	38,3	22,2
Avsättningar/invånare	tkr	3,6	3,2	5,6	1,3	1,3
Tillgångar/invånare	tkr	64,2	64,3	62,5	59,1	52,6
Långfristiga skulder/invånare	tkr	1,8	1,5	1,2	1,2	1,1
Eget kapital/invånare	tkr	39,2	38,8	38,6	37,9	34,2
Soliditet (exkl ansvarsförbind.)	%	62,8	61	62	64	64
Sammanställd redovisning						
Årets resultat	mnkr	13,3	7,0	10,8	31,3	16,7
Eget kapital	mnkr	299,9	291,3	284,3	275,2	247,9
Soliditet	%	44,0	41,8	40	40	37

Folkmängden har de sista två åren minskat med över 100 invånare årligen vilket är oroande, men det har med invandringen tidigare år som nu har minskat och en del av de personerna har återvänt till sina hemländer eller flyttat till andra delar av Sverige. Det här gör att skatter och statsbidrag inte har utvecklats sista året.

Nettokostnadsutvecklingen har dock varit positiv och minskat vilket bidrar till årets goda resultat.

Kommunkoncernen har fortsatt att ha ett positivt resultat.

Kommunalskatt

Utdebitering kr/skattekrona	2019	2018	2017	2016	2015
Exkl kyrkoavgift					
Kommunalskatt	22,80	22,80	22,80	22,80	22,80
Landstingsskatt	11,34	11,34	11,34	11,34	10,18
Begravningsavgift	0,253	0,242	0,246	0,48	0,48
Totalt	34,39	34,38	34,39	34,62	33,46

Skatthöjning i Landstinget (regionen) med 1,16 kronor skedde 2016. Riksdagen har beslutat om en enhetlig begravnings-avgift på 0,246 kr från och med 2017. Begravningsavgiften ändrades till 0,253 kr för inkomståret 2019.

Källor: Skatteverket och Kammarkollegiet.



Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Mandatfördelning 2019-2022

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

*Mandatet är inte tillsatt i Kommunfullmäktige

Presidium

Ordförande: Peter Rydfjäll (s)

Vice ordförande: Lars Ralph (m)

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. 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 bolaget 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 2019. Under året har barn och utbildningsnämnden fått en ny förvaltningschef. Inga övriga förändringar inom den kommunala förvaltningen. För bolagen har Arvidsjaur Flygplats AB fått en ny ordförande. Moderbolaget Arvidsjaur Kommunföretag AB har tillsatt en ny VD.



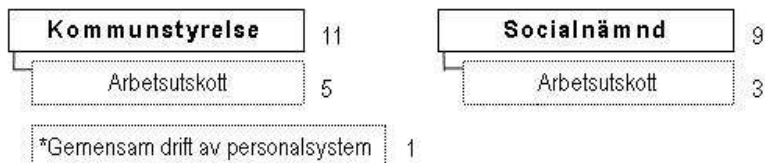
KOMMUNKONCERNENS ORGANISATION

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

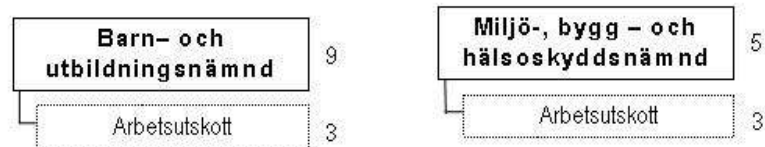
Arvidsjaur kommunkoncern består av Arvidsjaur Kommunföretag AB, som i sin tur äger fyra aktiebolag: Arvidsjaurhem AB, Arvidsjaur Flygplats AB samt Arvidsjaur Energi AB. Arvidsjaurhem AB äger ett dotterbolag; Fastighetsföretaget i Arvidsjaur AB.



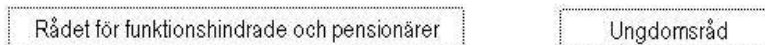
Styrelser & nämnder



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



Rådgivande organ

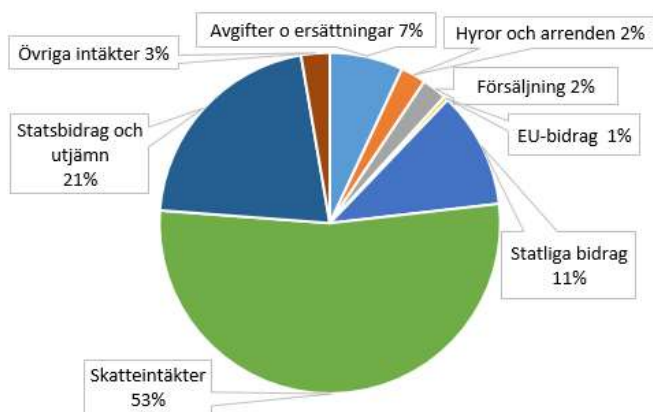




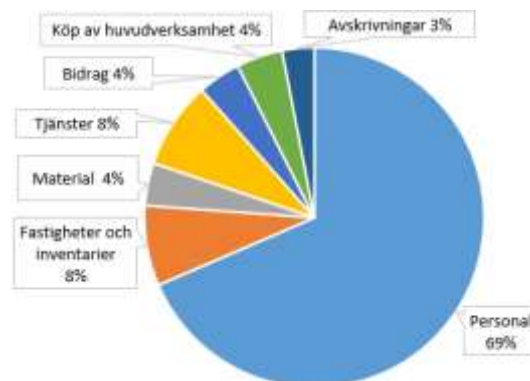
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Kommunens intäkter och kostnader 2019

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

Omvärld

(Källa: SKLs ekonomirapport, arbetsförmedlingen, SCB)

Framtidstron för svensk ekonomi har försvagats i början av 2019. SKR räknar med att BNP växer med drygt 1% under 2019. Detta utgör en stor kontrast mot de föregående fem åren, där den årliga BNP-tillväxten i genomsnitt varit 2,8%, för att 2018 gå ned till 2,3%.

SKR bedömer att de senaste årens höga sysselsättningstillväxt inte är möjlig att upprätthålla, dels eftersom tillgängligt arbetsutbud inte bedöms matcha den efterfrågade arbetskraften, dels som en långsammare ökning av befolkningen i arbetsföra åldrar. Tillväxten förväntas bli svagare på grund av lägre inhemsk efterfrågan och även för exporten. En huvudförklaring för den svagare inhemska tillväxten är det fall i bostadsbyggandet som börjar visa sig under 2019 och fortsätter minska 2020.

Resursutnyttjandet i svensk ekonomi är ännu högt, arbetslösheten är låg, 6,8% 2019 för hela Sverige och industrins kapacitetsutnyttjande högt. SKR räknar dock med att löneökningstakten kommer vara lägre kommande år. Arbetsmarknaden kommer inte att kylas av förrän 2020. Prognosen pekar på att skatteunderlagstillväxten kommer att bromsas in 2020, då räknar vi med att konjunkturavmattningen leder till att antal arbetade timmar minskar. Följden blir att skatteunderlaget både i år och nästa år ökar mindre än det gjort något år sedan 2010.



Detta innebär att ett betydande glapp riskerar uppstå mellan kommunsektorns intäkter och de kraftigt växande behoven av skola, vård och omsorg.

Den låga inflationen i stora delar av världen bidrar till centralbankernas låga styrränta som vid utgången av 2019 är 0%.

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

Näringsliv och arbetsmarknad

Fordonstest- och eventverksamheterna tar tillvara regionens speciella förutsättningar såsom strängt vinterklimat, glest boende, lågtrafikerade vägar, isbelagda sjöar mm. Dessa verksamheter är internationella och är beroende av goda flygkommunikationer för att kunna utvecklas ytterligare. Även turism nyttjar flyget i stor utsträckning

Kommunen är den största enskilda arbetsgivaren och den offentliga sektorn svarar för mer än hälften av sysselsättningen.

Ett rikt kommersiellt utbud är en stor del av förutsättningen för utveckling av besöksnäringen. Den kommersiella servicen utgör en reseanledning till Arvidsjaur.

Sysselsättning

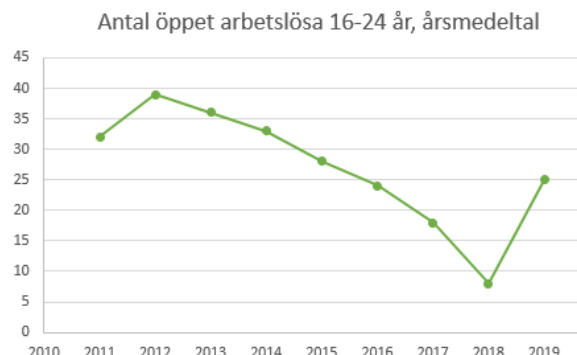
Arvidsjaur har i tidigare utredningar klassats som en egen arbetsmarknadsregion, beroende på bl.a. de långa avstånden till andra större orter.

	2018	2017	2016	2015
Inpendlare	454	458	454	462
Utpendlare	511	457	492	519
Bor & arb i kommunen	2 585	2 651	2 659	2 607

Källa: SCB "Registerbaserad arbetsmarknadsstatistik"

Inpendling sker framför allt inom den offentliga sektorn, medan utpendlingen är störst inom byggsektorn och inom gruvnäringen. Utpendlingen är större än inpendlingen.

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.



Källa Arbetsförmedlingen via Regionfakta

Antalet öppet arbetslösa har ökat med 17 personer jämfört med 2018 och är nu 125 personer. Antal unga arbetslösa har ökat med 17 personer sedan 2018 och är 25 personer.



Bostäder, lokaler och mark

Kommunen antog 2016 ett bostadsförsörjnings-program för perioden 20160701 – 20191231. Kommunstyrelsen beslutade 20191112 att utse en projektgrupp för framtagande av riktlinjer för bostadsförsörjning. Arbetet kommer att påbörjas under våren 2020. Under arbetet kommer behovet av nya bostäder att analyseras närmare. Tillgången på tomter för småhus är fortsatt god både i centralorten och ute i byarna, kommunen märker ett ökat intresse för tomterna uppe på Klockarberget.

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

Senaste översiktsplan antogs 2015-11-14 och planen innehåller bland annat områden för lättnader i strandskyddet för att stödja landsbygdsutvecklingen. Just nu pågår ett arbete med att revidera planen. Förhoppningen är att fullmäktige ska kunna fatta beslut om en ny översikts- och tillväxtplan under slutet av 2020.

Medborgare

Befolkningsutveckling

Under 2019 har kommunens befolkning minskat med 114 personer, mätt från den 1 januari till den 31 december. Skillnaden mellan antalet födda och antalet döda är -47, flyttnettot är -69.

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

Viktigt för kommunens ekonomi är befolkningssiffran den första november varje år, eftersom det är utifrån det som skatteintäkter och viss skatteutjämning beräknas för det kommande året. Invånarantalet den 1:a november 2019 var 6 244, en minskning med 85 skrivna personer från den 1:a november 2018.

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

Befolkning 1/11 2015-2019

År	2019	2018	2017	2016	2015
Antal	6 244	6 329	6 437	6 442	6 447

Befolkning 31/12 2015-2019

År/antal	2019	2018	2017	2016	2015
Totalt	6 220	6 334	6 440	6 442	6 471
Födda	60	64	66	69	66
Avlidna	107	100	90	102	95
Inflyttade	297	314	349	314	308
Utflyttade	366	385	330	312	292

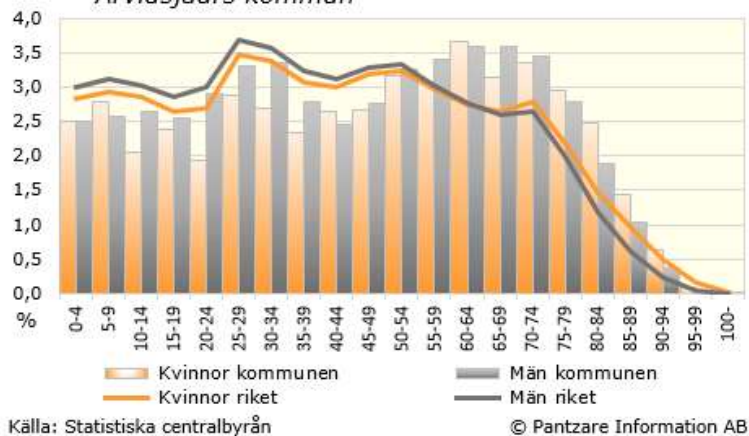
Flyttnetto

År/antal	2019	2018	2017	2016	2015
Flyttnetto totalt	-69	-71	19	2	16
Mot egna länet	-39	-25	-8	10	10
Mot annat län	-65	-99	-46	-58	-47
Mot utlandet	35	53	73	50	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.



Folkmängd 2019-12-31 efter ålder och kön
Arvidsjaurs kommun



Källa: Regionfakta

I kommunen fanns 3 038 kvinnor och 3 182 män den 31 december 2019. Männerna är fler än kvinnorna i åldrarna 10-44 år samt 60-74 år. I åldersgruppen över 75 år kvinnorna fler.

Andelen personer 65 år eller äldre uppgår till 27,2 procent. Gruppen 18-64 år, det vill säga befolkningen i arbetsför ålder uppgår till 54,8 procent. Barn och ungdomar utgör 18 procent.



Pensionsförpliktelser

KPA Pension

Arvidsjaur kommun

A. Inbetalda premier

Ålderspensionspremier	20 360 758 kr
Indexeringspremier	1 248 119 kr
Riskpremier (efterlevandepension och premiefrielse)	5 644 kr
Premier som avser avtal utan överskottsfond	- kr
Premietillägg / återbetalningsränta	- kr
Summa inbetalda premier	21 614 521 kr
Premier som betalats med överskott	1 248 119 kr

B. Pensionskapitalets utveckling

Ingående kapital	57 311 110 kr
Inbetalda ålderspensions- och indexeringspremier	21 608 877 kr
Avkastning	6 069 066 kr
Avkastningsskatt	- 59 262 kr
Avgifter	- 797 116 kr
Utbetalda pensioner	- 2 844 753 kr
Flytt av kapital	- kr
Överfört från försäkringarna till överskottsfonden	249 383 kr
Övrigt	578 138 kr
Utgående kapital	80 460 401 kr

C. Överskottsfondens utveckling

Överskottsfondens värde per 2018-12-31	1 284 521 kr
Föregående års fakturerade indexeringspremie	- kr
Uttag ur överskottsfonden	- kr
Indexeringskostnad	- 1 248 119 kr
Förändring av överskottsfondens värde	87 198 kr
Överskott från försäkringarna	249 383 kr
Överskottsfondens värde per 2019-12-31	372 987 kr

D. Garanterat kapital

Kapital som behövs för att fullgöra framtida åtaganden, exklusive 35 procents säkerhetsmarginal	63 635 834 kr
--	----------------------

Ovan följer en utveckling av Arvidsjaur kommuns pensionsåtagande som finns hos KPA. Sammanställningen visar vilka premier som har inbetalats under året, 21,6 Mkr samt hur tidigare års kapital har utvecklats under året till 80,5 Mkr. Hos KPA finns en överskottsfond, där sammanställningen visar hur det kapitalet har utvecklats. Vid utgången av 2019 behöver det finnas ett garanterat kapital för att klara kommunens åtaganden på 63,6 Mkr.



Arvidsjaur kommun

Upplysning på försäkring för er förvaltningsberättelse enligt RKR R15

Pensionsförpliktelse

1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	148 629 637 kr
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	21 603 637 kr
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	127 026 000 kr
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring *	2019 : 63 225 788 kr
	2018 : 48 173 105 kr
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	- kr
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	211 855 425 kr

Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde

	2019 : 80 833 388 kr
5. Totalt pensionsförsäkringskapital *	2018 : 58 595 631 kr
	2019 : 372 987 kr
a. Varav överskottsmedel *	2018 : 1 284 521 kr
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	0
8. Summa förvaltade pensionsmedel	80 833 388 kr

Finansiering

9. Återlånade medel	131 022 037 kr
10. Konsolideringsgrad	38,2%

Pensioner och pensionsskuld

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

1. Pension intjänad före 1998. Denna redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Detta är den större delen av kommunens pensionsskuld
2. Pension som intjänats från 1998. Denna intjänade pension enligt det nya pensionssystemet avsätts direkt till den anställdes pensionskonto
- 3.

Utöver detta finns vissa förmånsbestämda och avtalade pensioner.

Finansieringen av pensionsförpliktelser enligt den gamla modellen sker i form av återlåning. Medlen finns placerade i kommunens anläggningstillgångar. Inlösen har genomförts 2012 -2018 med ca 70 mnkr inkl. löneskatt. Liksom tidigare är syftet att minska kommande utbetalningar. Beräknad ökad livslängd hos pensionstagarna ökar ansvarsförbindelse samt utvecklingen av den så kallade RIPS- räntan eftersom den styr ränteberäkningen av pensionsskulden.

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

Samlade inbetalningar har medfört att kommunens soliditet har ökat till 31 % inklusive ansvarsförbindelser.



Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Arvidsjaur kommun har inga lån och därmed inga ränterisker. Kommunen har gett kommunal borgen för sina bolag men bolagens tillgångar är högre än deras lån. Räntan är låg och alla lån är via Kommuninvest ekonomisk förening, vilket även gör att motpartsrisken är låg, dvs att Kommuninvest inte fullgör sina förpliktelser. Kommunen har inga medel placerade för att möta framtida pensionsutbetalningar, men har istället gjort inbetalningar med ca 70 Mkr för att minska sina pensionsåtaganden i framtiden.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE, PÅVERKAN PÅ DE FINANSIELLA RAPPORTERNA

Under året har en större investering av Tallbacka skolan startats. Investeringen är på ca 20 Mkr och byggs ut med skolmatsal samt andra vissa renoveringar och ombyggnationer. Övriga investeringar är inventarier och övriga materiella anläggningstillgångar.

Kommunen befinner sig inte i några rättstvister vid utgången av 2019. Kommunen har inga avtal med personal eller politiker som är utöver normala förhållanden.

Under året har det varit en förändring i upphandlingssamarbetet där tre nya kommuner har tillkommit, vilket gör att Arvidsjaur nu ansvar för upphandling åt Dorotea, Sorsele, Vilhelmina, Åsele, Arjeplog och Arvidsjaur. Kommunen har även samarbeten med Arjeplog på miljöinspektörssidans.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

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

Under 2019 har kommunfullmäktige beslutat att från och med budget 2021 ska den så kallade "prislappsmodellen" styra resursfördelningen så att budgeten beslutas utifrån kostnadsutjämningsystemet prislapp för förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg. 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 mindre utrymme för politiken att prioritera vissa verksamheter efter hur de önskar.

För bolagskoncernen fastställer moderbolaget ekonomiska mål på bolagen såsom avkastningskrav och soliditetsmål.



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Övergripande mål för Arvidsjaur kommun 2016 - 2019

Kommunfullmäktige har beslutat om en vision för kommunen och nya mål för 2016-2019:

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

Önskat läge är **En attraktiv tillväxtkommun**

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



Utvärdering av mål, hela kommunen

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. Sammanställningen visar översiktligt att sett mot satta mål har miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämnden (MBHN) uppfyllt sina mål. Socialnämnden (SOC) har nästan klarat sin måloppfyllelse. Barn- och utbildningsnämnden (BOU) klarar inte sitt mål om kompetensförsörjning. Kommunstyrelsens (KS) har ett mål inte är mätbart och ett som inte är helt uppfyllt. Måloppfyllelsen utvecklas vidare i respektive nämnds redovisning.

	KS Kommunstyrelsen	BOU Barn- och utbildnings- nämnden	SOC Socialnämnden	MBHN Miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämnden
Perspektiv	Medborgare/Kund			
KF-mål	Engagerade och nöjda medborgare och kunder			
Fokusområde	Utveckla medborgar- /kunddialog			
Uppföljning per 31-dec	Ej mätbar			
	KS Kommunstyrelsen	BOU Barn- och utbildnings- nämnden	SOC Socialnämnden	MBHN Miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämnden
Perspektiv	Utveckling/Tillväxt			
KF-mål	Långsiktig hållbar utveckling			
Fokusområde	Underlätta för näringsliv och företagare			
Uppföljning per 31-dec				
	KS Kommunstyrelsen	BOU Barn- och utbildnings- nämnden	SOC Socialnämnden	MBHN Miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämnden
Perspektiv	Ekonomi			
KF-mål	God ekonomisk hushållning			
Fokusområde	Samverkan, effektivitet och koncerntänkande			
Uppföljning per 31-dec				
	KS Kommunstyrelsen	BOU Barn- och utbildnings- nämnden	SOC Socialnämnden	MBHN Miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämnden
Perspektiv	Arbetsgivare			
KF-mål	Attraktiv arbetsgivare			
Fokusområde	Kompetensförsörjning och arbetsmiljö			
Uppföljning per 31-dec				



Finansiella mål för perioden 2016-2019

Redovisning av måluppfyllelse	2019
Årets resultat ska under en mandatperiod i genomsnitt motsvara 1 % av skatteintäkterna	
Volymökningen av verksamhetens nettokostnad per år ska inte vara högre än skatteunderlagets utveckling.	
Soliditeten ska uppgå till minst 65 % innan 2019.	
Eget kapital ska senast 2019 vara minst lika stort som ansvarsförbindelsen för pensioner	
Nettoinvesteringarna för skattefinansierad verksamhet bör inte utan särskilda skäl finansieras med externa medel.	
Kommunens tillgångar ska vårdas så att framtida generationer inte förorsakas onödiga kostnader. Kommunernas fastigheter och anläggningar ska underhållas så att värdet inte försämras mer än normalt.	

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

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

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

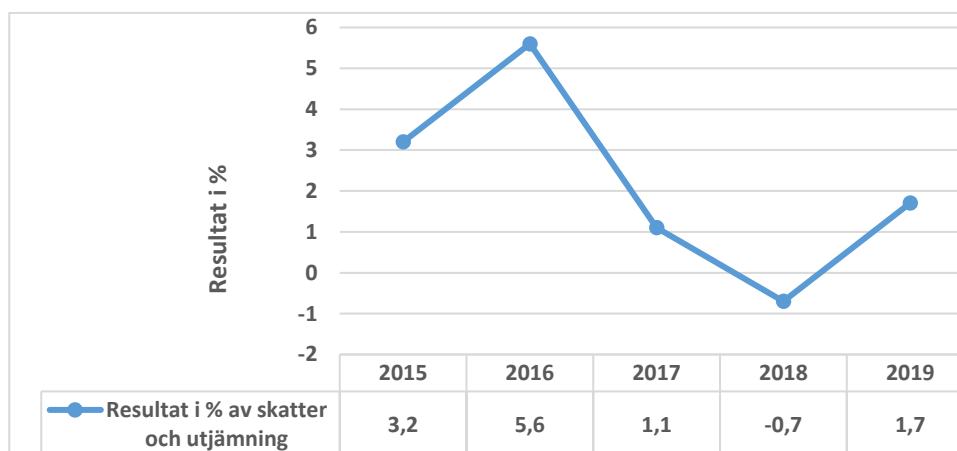
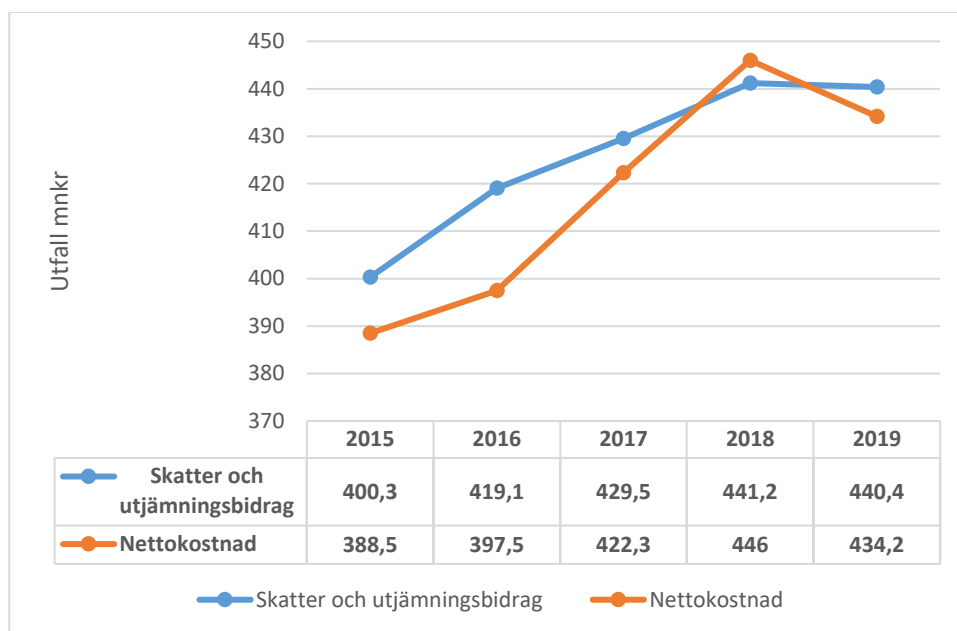
Den politiska nivån fastställer ambitionsnivån och anvisar resurser medan verksamheterna utför tjänste-produktionen.

Kommentarer till utvärderingen:

1. Målet är uppnått. Enligt tabellen 5 år i sammandrag har målet uppnåtts alla sista fem åren förutom 2018, vilket berodde på att kommunen betalade av 20 Mkr på pensionsskulden annars hade målet varit uppnått det året också. Se diagram nedan
2. Kostnaderna har minskat med 25,7 mnkr och skatteintäkterna har minskat med 13,4 mnkr. Det här målet är uppnått. Under sista femårsperioden har målet varit uppnått alla år utom 2017 och 2018 men skulle ha varit uppnått båda de åren också om man inte gjort extra avbetalningar på pensionsskulden. Se tabellen fem år i sammandrag. Se diagram nedan
3. Målet är "flerårigt", behöver inte vara uppnått förrän 2019. Utfallet har gått från 64,2% 2016 till 61,8% 2017 till 61,0% år 2018 och 62,8 2019.
4. Målet är uppnått.
5. Målet är uppnått, se investeringsredovisningen.



6. 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.





Kommunens bolag

Tkr	AKAB	AEAB	AHEM	FAB	AFAB	Koncernen 2019-12-31
Omsättning	530	29 493	61 615	0	51 904	133 607
Resultat före dispositioner	-83	986	7 424	0	1 251	5 854
Summa tillgångar	54 281	95 637	216 439	1 000	62 842	372 844
Obeskattade reserver	0	6 470	10 499	0	-5	0

AKAB

Arvidsjaur Kommunföretag AB (AKAB) utgör moderbolag för kommunens dotterbolag. AKAB äger samtliga aktier i företagen Arvidsjaurhem AB, Arvidsjaur Flygplats AB och Arvidsjaur Energi AB.

Arvidsjaur Flygplats AB (AFAB)

De mål som ägaren satt för bolagets verksamhet är:

- Bolaget ska ha kompetens, resurser och system för drift, säkerhet, miljö och underhåll som är så goda att inga fel eller brister uppstår. Flygsäkerheten ska alltid prioriteras främst.*
Bolaget har kontinuerliga utbildningar av personal liksom regelbundna kontroller av systemen.
- Bolaget ska arbeta för att förbättra flygkommunikationen till och från Arvidsjaur*
Bolaget arbetar med påverkan på Trafikverket för den reguljära trafiken. För chartertrafik och övriga kunder sker hela tiden marknadsförings-arbete.
- Bolaget ska arbeta för en optimal infrastruktur för att möjliggöra flygtrafik.*
Bolaget arbetar ständigt med att optimera banunderhåll med mera inom de ekonomiska ramar som finns.
- Bolagets verksamhet bör sträva efter en miljömässigt hållbar utveckling.*
Bolaget får verksamhetskontroller också på detta område där utfallet varit godkänt.

Driften av verksamheten har fungerat bra under året.

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

Arvidsjaur Energi AB (AEAB)

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

Affärsområde Industrihus

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

Affärsområde Fjärrvärme

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

Bränslet består till största delen av lokala träd-bränslen, såsom skogsflis GROT (Grenar Och Toppar), spån, bark och torv. Spets- och reservpannor eldas med pellets respektive olja. Installerad effekt till fjärrvärmenätet understiger 20 MW.

Väderutfall, priset på bränslen, ränteläget, underhålls- och reparationskostnader samt vakanser i fastighetsbeståndet är de faktorer som mest påverkar det ekonomiska utfallet i bolaget.



Ägardirektivets verksamhetsmål

Arbeta för att öka användandet av lokala bränslen när så är lägligt ur ekonomisk och verksamhetsmässig synpunkt. Leverantörer på den lokala bränslemarknaden minskar och priserna på bränslen ökar.

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

Bolaget har inte höjt taxan på åtta år.

Att i samband med utbyggnaden av fjärrvärmenätet i möjligaste mån arbeta för samlokalisering av nedläggning av rör för bredband.

Samlokaliseringmålet beaktas alltid. Målet är uppfyllt.

En miljömässigt hållbar utveckling

Bolaget besöker större kunder och informerar om energisparåtgärder.

Framtid

Bolaget planerar för att investera i en ny panna. Bränsleupphandling torde innebära ökade priser enligt vad som förutspås i branschen.

Arvidsjaurhem AB

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

Arvidsjaurhem AB förvaltar både bostäder och lokaler.

Bolaget har en marknadstäckning på ca 75 % av den totala hyresrättsmarknaden i Arvidsjaur. Andelen lokaler i företaget är ca 14 % räknat på hyresintäkter. Antalet outhyrda lägenheter ligger på ca 5 %.

Mål enligt ägardirektiv

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

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

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

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

Bolaget ska sträva efter att tillhandahålla bostäder till nya medborgare i kommunen. Bolaget prioriterar i sin uthyringspolicy inflyttade som fått jobb samt personer som flyttar till Arvidsjaur för gymnasiestudier.

Målet har uppnåtts då ingen kund behöver vänta mera än tre till fem månader på ett önskat boende.

Bolagets verksamhet skall i alla delar bygga på en miljömässig hållbar utveckling

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

Framtid

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

Fastighetsföretaget i Arvidsjaur AB

Arvidsjaurhem AB har sedan 2008 ett dotterbolag; *Fastighetsföretaget i Arvidsjaur AB*. Fastighetsföretaget har till uppgift att äga, bygga och förvalta kommersiella fastigheter. Någon verksamhet har inte förekommit i bolaget.



Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

tkr	Kommunen				Sammanställd redovisning			
	Budget 2019	Redovisat 2019	Utfall mot budget 2019	Redovisat 2018	Budget 2019	Redovisat 2019	Utfall mot budget 2019	Redovisat 2018
Verksamhetens intäkter enl resultaträkning	157 937	153 982	-3 955	170 009	262 500	267 494	-4 994	270 145
Verksamhetens kostnader enl resultaträkning	-581 779	-570 332	11 447	-596 030	-651 300	-654 690	3 390	-664 829
Avskrivningar	-16 600	-17 853	-1 253	-17 298	-35 934	-36 780	-846	-36 835
Verksamhetens nettokostnader	-440 442	-434 203	6 239	-443 319	-424 734	-423 976	-2 450	-431 519
Skatteintäkter	315 096	315 116	20	305 267	315 096	315 116	20	305 267
Generella statsbidrag	124 276	125 360	1 084	135 962	124 276	125 360	1 084	135 962
Verksamhetens resultat	-1 070	6 273	7 343	-2 090	14 638	16 500	-1 346	9 710
Finansiella intäkter	1 400	1 426	26	1 783	590	670	80	964
Finansiella kostnader	-301	-248	53	-263	-5 375	-3 864	1 511	-3 626
Resultat efter finansiella poster	29	7 451	7 422	-570	9 853	13 306	245	7 048
Extraordinära poster								
Årets resultat	29	7 451	7 422	-570	9 853	13 306	245	7 048

Jämförelse mot budget i kommunen

Kommunens resultat för 2019 ger ett överskott med 7,4 mnkr mot budget.

Verksamhetens intäkter 3,9 mnkr lägre jämfört med budget. Statliga riktade bidrag har under året minskat, främst från Migrationsverket och Arbetsförmedlingen.

Statligt bidrag till flygplatsen betalas från och med 2016 till kommunen som sedan betalar stödet till flygplatsen. Beloppet för 2019 är 9,6 mnkr, där 0,9 mnkr är en utbetalning för minskat passagerarunderlag på grund av flygskatten.

Kostnaderna för avskrivning blev högre än budgeterat med 1,3 mnkr.

Skatteintäkterna blev som budgeterat, medan de generella bidragen blev 1,1 mnkr högre än budget.

Verksamhetens kostnader blev 11,5 mnkr lägre än budgeterat, vilket tyder på att nämnderna har varit effektiva.

Tillgångar och skulder

De materiella anläggningstillgångarna i kommunen har ökat eftersom investeringsnivån varit högre än avskrivningarna under åren fram till 2019.

De finansiella tillgångarna i kommunen härrör sig från andelar i olika organisationer vari kommunen har intresse samt utlåning till flygplatsbolaget. Under 2019 har andelar i Kommuninvest skrivits ner med 4,8 mnkr. Nedskrivning har bokförts direkt mot eget kapital. Allt enligt RKR:s rekommendation.



Soliditet

År	Balans- omslutning mnr	Materiella anläggnings- tillgångar- mnr	Finansiella anläggnings- tillgångar mnr
Kommunen			
2015	340	192	46
2016	381	216	58
2017	403	218	60
2018	407	229	64
2019	400	242	57
Sammanställd redovisning			
2015	668	549	8
2016	692	570	9
2017	706	561	9
2018	697	562	8
2019	682	561	3

År	Soliditet %	Inkl ansvars- förbindelse %
Kommunen		
2015	64,9	7,2
2016	64,2	22,2
2017	61,8	23,1
2018	61,0	27,5
2019	62,8	31,0
Sammanställd redovisning		
2015	37,1	5,9
2016	39,7	16,6
2017	40,2	32,9
2018	41,4	22,5
2019	44,0	25,4

Soliditet

Soliditeten mäter kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Under flera år har soliditeten långsamt ökat i kommunen på grund av den minskade låneskulden och ökning av egna kapitalet genom positiva resultat. Räknar man in kommunens ansvarsförbindelser för pensioner som enligt blandmodellen inte tas med i balansräkningen förändras bilden. 2015 är det första året som beräkning inkluderande ansvarsförbindelse blir positiv. Vid utgången av 2019 är den 31%.

Skuldsättningsgrad

Kommunens skuldsättningsgrad (avsättningar, kortfristiga och långfristiga skulder) har i stort sett varit oförändrad 2015-2019. Merparten består av kortfristiga skulder. Det som benämns Långfristig skuld i kommunen avser ännu ej nedskrivna erhållna statliga bidrag för investeringar. I övrigt finns inga lån i kommunen. I kortfristiga skulder ingår semesterlöneskuld och koncernkonto, trots att de inte automatiskt förfaller till betalning under kommande år. I bolagen minskade andelen långfristiga skulder till externa långgivare.

Skuld i % av tillgångar

År	Avsätt- ning	Lång- fristiga skulder	Kort- fristiga skulder	Summa
Kommunen				
2015	3	2	30	35
2016	2	2	32	36
2017	5	2	31	38
2018	5,0	2,4	32,2	39,6
2019	5,6	2,8	28,8	37,2
Sammanställd redovisning				
2015	2	45	17	64
2016	2	42	17	61
2017	3	39	18	60
2018	4	39	16	59
2019	4	37	15	56



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 236 mnkr (258 mnkr 2018). Risken att kommunen ska behöva infria sina borgensåtaganden är mycket låg. Kommunen har som medlem i Kommuninvest ingått solidarisk borgen för bolagens skulder vilket redovisas i not 14. Värdet av bolagens tillgångar överstiger bokfört värde. Inga borgensåtaganden för bostadslån har lösts in på senare år. Totalt åtagande är 0,5 mnkr.

Sammanfattning av kommunens ekonomiska ställning

Kommunen uppfyller egna målen om god ekonomisk medvetenhet så när som att investeringsbudgeten bara har förbrukat 53% av årets investeringsbudget. Kommunen klarar sina investeringar genom självfinansiering och har i dagsläget inga långfristiga skulder. Kommunen har haft positiva resultat sista fem åren om man tar hänsyn till att 2018 års resultat belastades med extra pensionsbetalning på 20 mnkr för att minska ansvarsförbindelsen. Även bolagskoncernen har uppvisat positiva resultat sista fem åren. Kommunen har dessutom avsatt 31,4 mnkr till Resultatutjämningsreserv som kan användas om konjunkturen viker några år och skatteunderlaget därmed skulle få en mindre ökning än normalt. Kommunen har god soliditet, vilket tyder på en bra betalningsförmåga på lång sikt. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelser uppgår till 31% och fortsätter att öka vilket ger kommunen fortsatt stark utveckling av ekonomin.

Känslighetsanalys

Riksbanken har höjt reporäntan och om ränteläget för bolagskoncernen stiger med 1% så ökar räntekostnaderna med ca 2,5 Mkr. Om lönerna inom kommunen stiger med 2% ökar lönekostnaderna med ca 8 Mkr inklusive sociala avgifter och pensioner. In och utflyttning påverkar kommunens skatteintäkter och statsbidrag med ca 70 tkr per invånare, vilket innebär ca 0,7 Mkr för varje 10 invånare som flyttar in positivt och ut negativt.

UTJÄMNINGSÅR 2019

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

	Skatteintäkter	Skatteintäkter			Strukturbidrag	Kostnadsutjämning	därav befolkningsförändring	Totalt	Ytterligare tillägg i kostnadsutjämning om ogift 65+	
		Inkomstutjämning	efter inkomstutjämning	Regleringspost					Totalt	Totalt
1-5 år	0	54 251	54 251	702	2 484	80 328	2 720	137 765		137 765
6 år	0	54 251	54 251	702	2 484	31 064	-9 280	88 502		88 502
7-12 år	0	54 251	54 251	702	2 484	65 104	-21 580	122 541		122 541
13-15 år	0	54 251	54 251	702	2 484	46 650	-21 580	104 087		104 087
16-18 år	0	54 251	54 251	702	2 484	64 133	-21 580	121 571		121 571
19-64 år ink 0 kr	0	54 251	54 251	702	2 484	-45 018	-9 280	12 419		12 419
19-64 år ink 200 000 kr	45 600	13 351	58 951	702	2 484	-45 018	-9 280	17 119		17 119
19-64 år ink 400 000 kr	91 200	-27 549	63 651	702	2 484	-45 018	-9 280	21 819		21 819
19-64 år ink 800 000 kr	182 400	-109 349	73 051	702	2 484	-45 018	-9 280	31 219		31 219
65-79 år, gift, ink 200 000 kr	45 600	13 351	58 951	702	2 484	-35 381	-9 280	26 757	29 029	55 786
80-89 år, gift, ink 200 000 kr	45 600	13 351	58 951	702	2 484	21 501	-9 280	83 639	105 547	189 185
90+ år, gift, ink 200 000 kr	45 600	13 351	58 951	702	2 484	133 994	-9 280	196 132	179 189	375 321



BALANSKRAVSRESULTAT

Enligt de balanskravsregler som gäller ska ett negativt årsresultat täckas i kommande års budgetar senast inom tre år. Kommunfullmäktige beslutade att 2018 års underskott återställs genom synnerliga skäl eftersom resultatet är belastat med en extra avbetalning på pensionsavsättningen med 20 Mkr.

Balanskravsutredning	2019	2018	2017
tkr			
Årets resultat enligt resultaträkningen	7 451	-570	4 736
- realisationsvinster	-67	-351	-114
+ realisationsförluster	634	862	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	8 018	-59	4 622
- reservering av medel till RUR			
+ användning av medel från RUR			
Årets balanskravsresultat	8 018	-59	4 622

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

Arvidsjaur har antagit riktlinjer för användande av RUR enligt följande.

Syftet med en RUR är att utjämna intäkter över tid och därigenom kunna möta konjunkturvariationer. Reserven byggs upp inom ramen för det egna kapitalet. Överskottet kan avsättas till RUR vilket innebär att det under år med goda resultat ska vara möjligt att avsätta medel för att möta de år då utvecklingen av skatte- och bidragsintäkter inte matchar kostnadsutvecklingen.

RUR ska kunna användas om det uppstår stora svårigheter att uppfylla balanskravet på ett ansvarsfullt sätt. Därmed ges möjlighet att utjämna hastiga förändringar i de ekonomiska förutsättningarna mellan åren. RUR synliggörs inte i resultaträkningen utan bara i den sidoordnade redovisningen.

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



VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Medarbetare

Som alla andra organisationer som producerar tjänster är kommunens verksamheter personalintensiva. Inom kommunen finns ett 60-tal yrken representerade.

Arvoden betalas ut för drygt 200 olika förtroendeuppdrag. De största personalkostnaderna finns på de två stora nämnderna; Socialnämnden och Barn- och utbildningsnämnden.

92 % av personalen finns i anställningar i kommunen,
8 % anställs av bolagen.

Personalomsättningen har tidigare varit låg, men ser ut att öka på grund av förändrade verksamheter och fler pensionsavgångar.

Tyngdpunkten ligger fortfarande på åldrarna över 45 år. Nyrekryteringen sker i allt större utsträckning i åldrarna 30 - 40 år.

Anställda i kommunen

		2019-12	2018-12
Totalt	Antal månadsavlönade	655	647
	Antal personer	710	709
	Antal anställningar	713	713
	Andel med heltid	93%	93%
Kvinnor	Antal månadsavlönade	518	518
	Antal personer	539	538
	Antal anställningar	540	538
	Andel med heltid	92%	92%
Män	Antal månadsavlönade	136	130
	Antal personer	171	171
	Antal anställningar	175	175
	Andel med heltid	95%	94%
	Årsarbetare i bolagen	57	49

Kommunens redovisning avser de tillsvidareanställda.

Arbetsmiljöverksamhet

Den övergripande skyddskommittén har ett övergripande ansvar för information och utbildning i arbetsmiljöfrågor. Arbetsmiljöutbildning (BAM) att genomförs kontinuerligt för chefer och skyddsombud.



Personalvård

Friskvårdens syfte är att förhindra arbetsskador av olika slag. Genom modern forskning vet vi, att med en fungerande friskvård kan vi även förhindra sjukskrivningar inom andra medicinska områden.

Friskvårstimme till alla anställda har införts.

Friskvårdspengen är 250:-/termin. Nyttjandet av denna möjlighet fortsätter att minska. I år var det 213 mot förra årets 226 anställda som nyttjade den.

Vi följer skatteverkets regler när det gäller till vad som man får nyttja friskvårdspengen.

Företagshälsan

Företagshälsan, *A-Hälsan*, utgör en opartisk rådgivande expertresurs i det lokala arbetsmiljö- och rehabiliteringsarbetet. Denna resurs skall till största delen användas till förebyggande arbete, men tillgång finns också till akuta insatser. Företagshälsan ska beakta medicinska, tekniska och psykosociala delar i våra arbetstagarers arbetsmiljö.

A-Hälsan har över tiden anpassat sin kompetens till kommunens behov och samarbetet fungerar väl. Avtalet sträcker sig till 2020-12-31, varför en upphandling kommer att startas upp under 2020.

Rehabiliteringsverksamhet

Arbetsgivaren har ett omfattande ansvar för anställda som inte klarar sitt arbete på grund av orsaker som kan hänföras till begreppet sjukdom. Anställda som inte klarar sina arbetsuppgifter ska, om möjligt, rehabiliteras så att de i första hand kan återgå till sitt ordinarie arbete, i andra hand beredas andra arbetsuppgifter eller omplaceras.

Vi utgår utifrån vår lokala "*Rehabiliteringsplan*" i rehabiliteringsarbetet. Vårt arbetssätt innebär snabbare åtgärder och insatser mot tidigare. Med detta arbetssätt så har sjuktalet sänkts de senaste åren. Vi fortsätter intensivt med förebyggande rehabiliteringsarbete bland annat genom att fånga upp medarbetare som har hög korttidsfrånvaro. I dagsläget har vi fler förebyggande rehab-ärenden än sjukärenden (70/30), vilket är mycket positivt och förmodligen starkt bidragande till vårt förhållandevis låga sjuktal.

Redovisning av sjukfrånvaro

Procent av arbetad tid	2019-12	2018-12	2017-12	2016-12	2015-12
Total sjukfrånvarotid	5,46	5,23	5,79	6,48	6,38
Omräknat i årsarbetare	40	41	47	53	49
Summa tid med långtidssjuk-frånvaro av sjukfrånvaron	32,81	33,84	37,66	43,83	44,00
Sjukfrånvarotid kvinnor	6,19	5,92	6,44	7,11	6,93
Sjukfrånvarotid män	2,93	2,80	3,63	4,38	4,43
Sjukfrånvaro – 29 år	3,50	3,31	4,61	3,48	3,42
Sjukfrånvaro 30-49 år	5,17	4,86	6,28	6,35	6,03
Sjukfrånvaro 50 år och äldre	6,21	6,32	5,76	7,52	7,68
<i>Procent av arbetad tid</i>					
Sjukfrånvaro Socialnämnden	6,26	6,34	7,10	7,98	7,31
Därav långtidsfrånvaro	37,76	37,37	38,90	44,50	45,04
Sjukfrånvaro Barn- och utbildning	5,24	4,36	4,73	5,10	5,91
Därav långtidsfrånvaro	26,87	23,37	30,81	38,22	46,06
Sjukfrånvaro övriga	4,36	4,49	5,2	5,76	5,46
Därav långtidsfrånvaro	30,0	42,0	43,7	51	38,66
Korttidssjukfrånvaro (tim/mån)	4639	4 566	5 061	5 162	4 813



Syftet med denna redovisning är att sätta fokus på kommunens arbete med att minska sjukfrånvaron.

Prognosen för 2020 är att sjuktalen kommer att ligga i samma nivå som 2019. År 2019 ligger sjuktalet på 5,46 %. Totalt motsvarade 2019 års sjukfrånvaro 40 årsarbetare. Statistiken från övriga kommuner för 2018 visade en sjunkande sjukfrånvaro.

Det vi kan utläsa av statistiken är att sjukfrånvaron sjunkit i alla verksamheter, förutom i Barn- och utbildning. Det vi också kan se är att vi har något färre medarbetare som är långtidssjukskrivna jämfört med 2018. I jämförelse med åren 2015-2019 har vi den lägsta siffran 2019, 32,81%. Korttidssjukfrånvaron har däremot ökat under 2019.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Framtiden

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

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

Kommunal verksamhet i förändring är mer regel än undantag. Utmaningen är att anpassa verksamheten efter skiftningarna, vilket senaste årens förändringar i bland annat flyktingströmmarna visar på. En annan stor utmaning har också bestått av och kommer att bestå i att fortsätta förändra och utveckla de egna verksamheterna, exempelvis genom ökad digitalisering, oberoende av hur de yttre konjunkturerna går upp eller ned och de statliga stöden förändras.

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

Ungdomars medverkan

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

Vid den årligen återkommande dialog- och demokratidagen möttes elever, tjänstemän och politiker för information, dialog och relationsskapande. För elevråden på Fridhemsskolan och Sandbackaskolan har en elevråds-konferens anordnats i syfte att utbilda och inspirera ungt engagemang. Personal i den öppna ungdomsverksamheten har erbjudits fortbildning och ett regionalt seminarium har arrangerats för att belysa och stärka ungdomsverksamhetens roll och funktion i samhället. Vid seminariet deltog politiker och tjänstemän från Norr- och Västerbotten.

Integration

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



EKONOMISK REDOVISNING

RESULTATRÄKNING (TKR)	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2019	2018	2019	2018
Verksamhetens intäkter		153 982	170 009	267 494	270 145
Verksamhetens kostnader	2	-570 332	-596 030	-654 690	-664 829
Avskrivningar		-17 853	-17 298	-36 780	-36 835
Verksamhetens nettokostnader	3,4	-434 203	-443 319	-423 976	-431 519
Skatteintäkter	5	315 116	305 267	315 116	305 267
Generella statsbidrag och utjämning		125 360	135 962	125 360	135 962
Verksamhetens resultat		6 273	-2 090	16 500	9 710
Finansiella intäkter	6	1 426	1 783	670	964
Finansiella kostnader		-248	-263	-3 864	-3 626
Resultat efter finansiella poster		7 451	-570	13 306	7 048
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		7 451	-570	13 306	7 048



BALANSRÄKNING	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar					
A. Anläggningstillgångar					
I. Immateriella anläggningstillgångar	7	0	0	111	166
II. Materiella anläggningstillgångar	8,9				
1. Mark, byggnader, tekniska anläggningar		199 107	194 653	433 345	436 619
2. Maskiner och inventarier		42 970	34 624	127 723	125 685
3. Övriga materiella tillgångar		0	0	0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		242 077	229 277	561 068	562 304
III. Finansiella anläggningstillgångartillgångar	10	56 718	64 025	2 518	8 342
B. Bidrag till infrastruktur		0	0	0	0
C. Omsättningstillgångar	11				
I. Förråd mm		859	885	5 071	4 549
II. Fordringar		33 041	35 018	46 424	43 751
III. Kortfristiga placeringar		3 151	0	3 151	0
IV. Kassa och bank	12	63 670	77 440	63 971	77 815
Summa omsättningstillgångar		100 721	113 343	118 617	126 115
Summa tillgångar		399 516	406 645	682 314	696 927
Eget kapital avsättningar och skulder					
A. Eget kapital	13				
I. Årets resultat		7 451	-570	13 306	7 048
II. Resultatutjämningsreserv		31 841	31 841	31 841	31 841
III. Övrigt eget kapital		211 762	217 123	254 775	252 422
Summa eget kapital		251 054	248 394	299 922	291 311
B. Avsättningar	14				
I. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		21 604	18 593	21 604	18 593
II. Andra avsättningar		802	1 635	6 137	6 835
Summa avsättningar		22 406	20 228	27 741	25 428
C. Skulder					
I. Långfristiga skulder	15	11 102	9 637	252 274	273 595
II. Kortfristiga skulder	16	114 954	128 386	102 377	106 593
Summa skulder		126 056	138 023	354 651	380 188
Summa eget kapital avsättningar och skulder		399 516	406 645	682 314	696 927
Panter och ansvarsförbindelser	17				
1. Panter och därmed jämförlig säkerhet		236 677	259 177	452	452
2. Ansvarsförbindelser					
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		127 026	133 759	127 026	133 759
b) Övriga ansvarsförbindelser		1 202	1 201	1 202	1 201
ANSVARSFÖRBINDELSER		364 905	394 137	128 680	135 412



KASSAFLÖDE	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2019	2018	2019	2108
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		7 451	-570	13 306	7 048
Justering för av- och nedskrivningar		19 000	17 298	38 633	36 835
Reavinst		-634	-862	-634	-1 190
Reaförlust		67	350	1 631	350
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster		166	1 542	630	2 008
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		26 050	17 758	53 566	45 051
Ökn(-)/minskn(+) av periodiserade anslutningsavgifter		1 465	1 751	1 465	1 751
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar		1 977	1 012	- 2 673	-354
Ökn(-)/minskn(+) förråd		26	70	-522	-601
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder		-16 037	1 851	-4 216	-14 256
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 481	22 442	47 620	31 591
Investeringsverksamheten					
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	-22
Investering i materiella anläggningstillgångar		-34 558	-29 642	-41 913	-38 328
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0		0	0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-40	-43	-40	-43
Försäljning finansiella anläggningstillgångar			-3 830	0	-3 830
Förändring långfristig fordran		7 347		5 824	-1 074
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-27 251	-33 515	-36 129	-43 297
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Nyupptagna lån		0	0	0	503
Amortering av långfristiga skulder				-25 335	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	0	-25 335	503
ÅRETS KASSAFLÖDE		-13 770	-11 073	-13 844	-11 203
Likvida medel vid årets början		77 440	88 513	77 815	89 018
Likvida medel vid årets slut		63 670	77 440	63 971	77 815



DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Driftredovisning									
tkr	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse 2019		
	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelsen	137 082	132 020	142 238	202 795	205 930	205 913	5 062	3 135	8 197
Barn- och utbildningsnämnden	23 945	23 499	27 728	181 366	177 680	185 310	446	-3 686	-3 240
Socialnämnden	35 983	39 603	42 691	219 179	224 681	223 622	-3 620	5 502	1 882
Miljö- bygg- och hälsoskyddsnämnd	2 526	2 332	2 540	4 225	4 877	4 122	194	652	846
Summa nämnder och styrelser	199 536	197 454	215 197	607 565	613 168	618 967	2 082	5 603	7 685
Justering interna poster pensioner mm	5 883	1 850	10 075	32 058	24 930	45 880	4 033	-7 128	-3 095
Verksamhetens nettokostnader	205 419	199 304	225 272	639 623	638 098	664 847	6 115	-1 525	4 590

Störst positiv avvikelse mot budget visar kommunstyrelsen med +8,2 mnkr. Så gott som alla verksamheter i Kommunstyrelsen visar överskott mot budget, förutom Arbetsmarknadsenheten och Räddningstjänsten.

Barn och Utbildningsnämnden överskrider budget med 3,2 mnkr. Avvikelsen härrör sig dels från överskridande av personalkostnader med 1 mnkr, men främst från verksamhetsinköp med 2,7 mnkr.

Socialnämnden gör ett totalt överskott på 1,9 mnkr. Personalkostnader är 10 mnkr lägre än budget, medan verksamhetskostnaderna överskrids med 4,5 mnkr samt att intäkterna är 3,6 mnkr lägre än budgeterat.

Miljö-bygg och hälsoskyddsnämnden går 0,8 mnkr plus mot budget på grund av ökade intäkter från bygglovsverksamheten och lägre personalkostnader.

Gemensamma kostnader har varit högre än budget, pga ökade pensionskostnader, samt att avskrivningarna har ökat.

En jämförelse mellan intäkts- och kostnadsslag för kommunen mellan 2018 och 2019 visar att verksamhetens intäkter är väsentligt lägre 2019, 13,4 mnkr. Detta är till största del beroende på minskade bidrag från bland annat Migrationsverket för mottagandet av flyktingar och ensamkommande barn och Arbetsförmedlingen. Kostnaderna har minskat eftersom verksamheterna har varit återhållsamma med 25,7 mnkr. 2018 avbetalades på pensioner intjänade före 1998 med 20 mnkr, vilket är största anledningen till att personalkostnaderna minskar med 25 mnkr. Avskrivningar överskreds med 1,2 mnkr mot budget.



Investeringsredovisning

Investeringsredovisning 2019	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse
Avslutade projekt						
Barn- och utbildningsnämnden	5 651	4 452	1 199	5 651	4 452	1 199
Socialnämnden	960	873	87	100	83	17
-varav: Inventarier Soc	960	873	87	100	83	17
MBHN	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen:	15 750	12 861	2 889	14 867	12 019	2 848
Räddningstjänst	375	345	30	292	289	3
Plan	1 775	1 853	-78	1 025	1 103	-78
-varav: Lommen parkering	721	772	-51	721	772	-51
-varav: Lommen affärsfastighet	254	279	-25	254	279	-25
-varav: Köp av Prästberget	800	802	-2	50	52	-2
IT	2 450	2 374	76	2 450	2 374	76
Resurscentrum	94	36	58	44	0	44
Kultur och fritid	1 400	1 383	17	1 400	1 383	17
Kost	600	652	-52	600	652	-52
Fastigheter	4 924	5 225	-301	4 924	5 225	-301
Gata och park	4 132	993	3 139	4 132	993	3 139
SUMMA SKATTEFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT	22 361	18 186	4 175	20 618	16 554	4 064
Stadsnät	2 162	922	1 240	2 162	922	1 240
Camp Gielas	170	182	-12	170	182	-12
Vatten och Avlopp	1 279	979	300	1 279	979	300
Avfallsenheten	267	70	197	267	70	197
SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT	3 878	2 153	1 725	3 878	2 153	1 725
SUMMA SKATTEFINANSIERADE OCH AVGIFTSFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT	26 239	20 339	5 900	24 496	18 707	5 789



forts. investeringsredovisning 2019	Beslutad total utgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2019	Utfall 2019	Avvikelse
Pågående skattefinansierade projekt						
Barn- och utbildningsnämnden	0	0	0	0	0	0
Socialnämnden	400	142	258	400	142	258
-varav: E-hälsa	400	142	258	400	142	258
MBHN	0	0	0	0	0	0
Kommunstyrelsen,	39 380	10 658	28 722	18 814	10 437	8 377
-varav: Lastväxlare (Räddningstjänst)	3 385	3 348	37	3 335	3 298	37
-varav: Första insatsfördon (Räddningstjänst)	800	767	33	629	596	33
-varav: SanVmWare (IT)	1 995	1 131	864	1 950	1 131	819
-varav: Ljudanläggning biograf (Kultur och fritid)	200	0	200	200	0	200
-varav: Tillbyggnad Tallbacka (Fastigheter)	20 000	3 284	16 716	6 000	3 284	2 716
-varav: Tak och säkerhet (Fastigheter)	900	0	900	900	0	900
-varav: Ventilationsåtgärder (Fastigheter)	1 000	188	812	1 000	188	812
-varav: Villavägen och Sten Laestadius vägen (Gata)	8 800	979	7 821	3 500	979	2 521
-varav: Lommen (Gata)	2 000	922	1 078	1 000	922	78
-varav: Belysningsarmaturer (Gata)	240	39	201	240	39	201
-varav: Uddvägen belysning (Gata)	60	0	60	60	0	60
SUMMA SKATTEFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT	39 780	10 800	28 980	19 214	10 579	8 635
Pågående avgiftsfinansierade projekt						
Stadsnät	31 299	8 306	22 993	8 799	4 889	3 910
-varav: Utbyte central nätverksutrustning	216	0	216	216	0	216
-varav: Bredbandsutbyggnad	31 083	8 306	22 777	8 583	4 889	3 694
Camp Gielas	6 500	77	6 423	3 500	77	3 423
-varav: Snöanläggningssystem	6 500	77	6 423	3 500	77	3 423
Vatten och Avlopp	8 357	306	8 051	8 357	306	8 051
-varav: Ledningar	5 448	135	5 313	5 448	135	5 313
-varav: Lauker reningsverk	1 387	69	1 318	1 387	69	1 318
Avfallsenheten	0	0	0	0	0	0
SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT	46 156	8 689	37 467	20 656	5 272	15 384
SUMMA SKATTEFINANSIERADE OCH AVGIFTSFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT	85 936	19 489	66 447	39 870	15 851	24 019
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	112 175	39 828	72 347	64 366	34 558	29 808



Sedan tidigare har kommunfullmäktige beslutat om att femåriga investeringsplaner ska finnas.

Tillkomst av komponentavskrivningar där utbyten blir investeringar i stället för som tidigare driftskostnader spelar in här. Vidare är strävan att komma ifatt eftersatt underhåll som i detta nya synsätt blir investeringar. För att inte minska likvida medel och leva upp till kommunens ekonomiska mål att inte låna till investeringar bör årets resultat plus avskrivningar vara ett riktmärke för vilket investeringsutrymme som finns. Sista två åren har investeringarna varit högre vilket syns i kassaflödesanalysen att banktillgodohavandena minskar.

Investeringar tkr					
År	Totalt	Skatte- finansierad	Avgifts- finansierad	Avskrivning	Netto- förändring
2015	22 180	15 334	6 846	13 601	8 579
2016	37 596	34 519	3 177	14 206	23 390
2017	21 635	15 631	6 004	16 544	5 091
2018	29 641	23 000	6 641	17 298	12 343
2019	34 558	27 133	7 425	17 853	16 705



NOTER

Not 1

Upplysningar om redovisningsprinciper

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

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande i. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Kommunkoncernens medlemmar framgår av bild på sidan 4.
1

Upplysningar om redovisningsprinciper

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till resultaträkningen.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 1 mnkr.

Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster och förluster vid fastighetsförsäljningar.

Intäkter

Skatteintäkter

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

Övriga intäkter

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

Kostnader

Avskrivningar

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

Avskrivningstider

Följande avskrivnings tider 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, tekniskskiften, 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 ca 1 basbelopp, 45 000 kr och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Metod för avskrivning

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

Finansiella tillgångar

De finansiella tillgångarna tas upp till anskaffningsvärdet.

Leasing

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

Avvikelse mot redovisningsprincip

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

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Anskaffningsvärde
Investeringsbidrag, och anslutningsavgifter tas fr.o.m. 2010 upp som en förutbetalad intäkt under långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens 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.

⁵⁴
Förpliktelser för särskild avtals/ålderspensioner som inte regleras enligt RIPS07.

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

Övriga avsättningar

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



Noter till resultaträkningen tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018

Not 2 Arvode till revisorer

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
Revisionsuppdraget	140		150	159
Förtroendevalda revisorer	60			4
Övriga tjänster				
Summa	200		150	163

Ernst & Young är våra upphandlade revisorer i hela kommunkoncernen

NOT 3 Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens intäkter	2018	2019
Konsumtionsavgifter	25 644	21 840
Barnomsorgsavgifter	3 746	3 664
Äldreomsorgsavgifter	4 415	4 332
Interkommunala ersättningar	7 595	6 434
Hyror och arrenden	14 249	13 986
Försäljning	14 012	15 627
Statliga bidrag	65 675	79 631
EU bidrag	2 491	2 651
Övriga intäkter	16 155	19 240
Summa verksamhetens intäkter	153 982	167 405

Verksamhetens kostnader	2018	2019
Löner	278 813	285 320
Sociala avgifter enligt lagar och avtal	89 521	95 692
Pensionsutbetalningar	33 785	45 454
Fastigheter och inventarier	44 798	42 936
Material	23 809	22 866
Tjänster	48 605	52 017
Bidrag	23 847	24 772
Köp av huvudverksamhet	25 901	26 504
Övrigt	1 253	471
Summa verksamhetens kostnader	570 332	596 030

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 2019.



Noter till resultaträkningen	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
NOT 4 Jämförelsestörande poster				
<i>Kostnader</i>				
Statsbidrag till flygplatsdrift	9 594	8 550	8 550	8 550
Extra pensionsmedel	0	20 000	0	20 000
	9 594	28 550	9 594	28 550
<i>Intäkter</i>				
Statsbidrag till flygplatsdrift	9 594	8 550	9 594	8 550
Ökade intäkter på grund av ny bokföringslag	984	2 605	984	2 605
Vinst vid försäljning av fastigheter mm (netto)	634	862	634	862
Summa	11 212	12 017	11 212	12 017
Avskrivningar				
Avskrivning enligt plan	17 853	17 298	36 780	36 835
Nedskrivningar	500	0	500	0
Rättelse av fel i anläggningstillgångars värde	0	0	0	0
Förlust vid försäljning	67	351	67	351
Summa	18 420	17 649	37 347	36 835
NOT 5 Skatteintäkter och generella statsbidrag				
Egna skatteintäkter				
Kommunalskatt preliminära intäkter	317 686	306 607	317 686	306 607
Slutavräkningsdifferens föregående år	-2 722	-947	-2 722	-947
Preliminär slutavräkning redovisningsåret	152	-392	152	-392
Mellankommunal skatteutjämning				
Summa	315 116	305 267	315 116	305 267
Avräkningsbelopp per invånare kr				
Preliminär slutavräkning året innan	-430	-147	-430	-147
Slutavräkningsdifferens				
Preliminär slutavräkning innevarande år	24	-61	24	-61
Generella skatteintäkter				
Inkomstutjämning	58 417	63 855	58 417	63 855
Kostnadsutjämning	26 367	28 445	26 367	28 445
Strukturbidrag	15 721	15 990	15 721	15 990
Regleringsbidrag	4 444	1 012	4 444	1 012
Bidrag LSS	4 199	8 354	4 199	8 354
Kommunal fastighetsavgift	13 211	13 184	13 211	13 184
Extra flyktingbidrag	3 001	5 122	3 001	5 122
Summa	125 360	135 962	125 360	135 962

NOT 6 Finansiella kostnader och intäkter

I kommunens finansiella intäkter ingår borgensavgift på lån för Arvidsjaurhem AB med 566 tkr samt Arvidsjaur Energi AB med 244 tkr. Övriga finansiella intäkter är ränteintäkter där Kommuninvest står för största beloppet, 593 tkr



Noter till balansräkningen (tkr)

NOT 7 Immateriella anläggningstillgångar

Arvidsjaur kommun har inga immateriella anläggningstillgångarna. Immateriella tillgångar i bolagen finns hos Arvidsjaur Flygplats AB och avser GPS inflygningsprocedurer från Luftfartsverket. Tillgångarna skrivs av över fyra år.

Immateriella tillgångar		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2019	2018	2019	2018
Internt upparbetade	Ingående anskaffningsvärde			222	200
	Årets investeringsutgifter/köp				22
	Årets investeringsinkomster				
	Försäljningar/utrangeringar				
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			222	222
	Avskrivningar				
	Ingående avskrivningar			-56	0
	Årets avskrivning			-55	-56
	Utgående nedskrivningar				0
	Utgående planenligt restvärde			111	166

NOT 8 Leasingavtal

Inga avtal redovisas som finansiella i kommunkoncernen. Bolagskoncernen har operationell leasing där kostnadsförda leasingavgifter uppgår till 1,4 Mkr (2018 1,5 Mkr).



NOT 9 Materiella anläggningstillgångar

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

Materiella anläggningstillgångar (tkr)		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2019	2018	2019	2018
Byggnader och mark	Ingående anskaffningsvärde	462 409	446 493	931 206	911 519
	Årets investeringsutgifter/köp	19 759	19 977	25 091	28 092
	Årets investeringsinkomster				
	Försäljningar/utrangeringar	-394	-4 061	-2 757	-4 588
	Omklassificeringar	-3 293		-4 523	-3817
	Uppskrivning (avst AT)				
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	478 481	462 409	949 017	931 206
	Avskrivningar				
	Ingående avskrivningar	-267 757	-259 772	-494 587	-475 910
	Försäljningar/utrangeringar	275	4 074	1 073	4274
	Återförda avskrivningar				
	Årets avskrivningar	-11 679	-12 059	-21 944	-22 451
	Nedskrivning (avst AT)	-500		-500	-500
	Omklassificeringar	286		286	
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-279 375	-267 757	-515 672	-494 587
Utgående planenligt restvärde	199 106	194 652	433 345	436 619	
Genomsnittlig avskrivningstid	39 år				
Maskiner och andra tekniska anläggningar	Ingående anskaffningsvärde	122 158	113 398	260 585	250 432
	Årets investeringsutgifter/köp	14 741	9 211	15 952	10 153
	Försäljningar/utrangeringar	-820		-820	
	Omklassificeringar	233		233	
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	136 312	122 609	275 950	260 585
	Avskrivningar				
	Ingående avskrivningar	-87 988	-83 485	-157 263	-135 133
	Försäljningar/utrangeringar	820	736		736
	Extra avskrivningar	0	0		-12 680
	Årets avskrivningar	-5 974	-5 239	-10 944	-10 186
	Nedskrivningar (Avs AT)	-200		-200	
	Omklassificeringar				
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-93 342	-87 988	-168 407	-157 263
	Utgående planenligt restvärde	42 970	34 621	107 543	103 322
	Genomsnittlig avskrivningstid	20 år			



Forts not 9

Inventarier och verktyg	Ingående anskaffningsvärde		78 878	74 826	
	Ingående investeringsinkomster/bidrag				
	Årets investeringsutgifter/köp		1 453	4 052	
	Försäljningar/utrangeringar/korr				
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden		80 331	78 878	
	Avskrivningar				
	Ingående avskrivningar		-56 515	-40 874	
	Försäljningar/utrangeringar				
	Årets avskrivningar		-3 636	-3 643	
	Extra avskrivningar			-11 998	
	Utgående ackumulerade avskrivningar		-60 151	-56 515	
	Utgående planenligt restvärde		20 180	22 363	
Summa		242 076	229 273	561 068	562 304



NOT 10 Finansiella tillgångar

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Aktier och andelar	861	827	1 252	1 218
Aktier och andelar kommunägda företag	100	100		
Kommuninvest insatser	1 045	5 836	1 045	5 836
Långfristiga fordringar AKAB	37 686	37 686		
Långfristiga fordringar AFAB	15 738	18 288		
Förlagslån Kommuninvest.	1 288	1 288	1 288	1 288
Summa	56 718	64 025	3 585	8 342

Aktier Kommunägda företag: Arvidsjaur Kommunföretag AB är 100 tkr.

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

Innehav av övriga aktier och andelar		2019-12-31	2018-12-31
Specifikation			
Kommunen	Inera	43	43
	HBV Husbyggnadsvaror	40	0
	Kommunaktiebolaget	0	2
	Inlandsbanan AB	180	180
	Invest i Norrbotten AB	3	3
	Regionala Kollektivtrafikmyndigheten	192	192
	IT Norrbotten AB	34	34
	Piteå Turistservice AB	20	20
	Norrbottens Energikontor	10	10
	Abborrträsk Folkets hus	5	5
	Expolaris	0	3
	Inlandskommunernas ek. för	30	30
	Piteå älv ek förening	50	50
	Sveriges Campingvärdars riksorganisation	6	6
	Kommuninvest ek. förening	1 045	5 836
	Övre Norrlands Kreditgarantiförening	100	100
	Kommuninvest förlagslån	1 288	1 288
	Moskosel Petrol ek. förening	150	150
	Summa	3 196	7 952
Arvidsjaur Energi AB	Storälgen AB u.b.	9	9
Arvidsjaurhem AB	SABO, byggandsförsäkringsbolag	342	342
	HBV ekonomisk förening	40	40
	SUMMA	3 587	8 343



NOT 11 Omsättningstillgångar	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Förråd, lager	859	885	5 071	4 549
Kundfordringar	10 535	6 957	16 372	12 810
Fordringar hos koncernföretag	2 550	2 964	0	0
Statsbidragsfordringar	5 061	8 643	5 061	8 643
Upplupna skatteintäkter	4 752	3 000	4 752	3 000
Exploateringsfastigheter	3 151		3 151	
Interimsfordringar	6 422	9 369	11 966	14 334
Övriga fordringar	3 721	4 085	8 273	4 964
Summa	37 051	35 903	54 646	48 300

Not 12 Likvida medel

Större delen av Kommunkoncernens likvida medel finns placerade på koncernkonto hos Sparbanken Nord Total checkkredit för kommunkoncernen 50 mnkr Nyttjad del hela koncernen 2019-12-31 var 0 mnkr (2018 0 mnkr) Övriga likvida medel finns i kontantkassor.

NOT 13 Eget kapital	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående balans Eget kapital	248 393	246 358	291 311	281 658
Byte av redovisningsprinciper	-4 790	2 605	-4 695	2 605
Årets resultat	7 451	-570	7 451	7 048
Utgående balans	251 054	248 393	299 922	291 311

NOT 14 Avsättningar – kommunen

Specifikation - avsatt till pensioner	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
Särskild avtals- ålderspension förtroendevalda	12 676	11 222	12 676	11 222
Förmånsbestämd kompl. pension	0	0	0	0
Ålderspension	4 663	3 694	4 663	3 694
Pension till efterlevande	0	0	0	0
<i>Summa pensioner</i>	<i>17 339</i>	<i>14 916</i>	<i>17 339</i>	<i>14 916</i>
Löneskatt	4 265	3 677	4 265	3 677
SUMMA	21 604	18 593	21 604	18 593

Antal personer med avtal förtroendevalda (PBF)2 (2 st 2018) tas upp under avsättningar.

Inget särskilt avtal om pensioner finns i kommunkoncernen

Beräkningsgrund för försäkringar framgår av avsnittet Redovisningsprinciper.



Not 15 Långfristiga skulder

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Förutbetalda investeringsbidrag ingående värde	8 005	7 887	8 005	7 887
Nya investeringsbidrag under året	-101	93	-101	93
<i>Varav: nya investeringsbidrag</i>	<i>138</i>	<i>1 284</i>	<i>138</i>	<i>1 284</i>
<i>Utrangering/nedskrivning/korrigerering</i>	<i>-239</i>	<i>-1 191</i>	<i>-239</i>	<i>-1 191</i>
Resultatförda investeringsbidrag	-354	25	-354	25
Summa förutbetalda investeringsbidrag	7 549	8 005	7 549	8 005
Återstående antal år (vägt snitt)	18	20	18	20
Förutbet anslutningsavgifter VA ingående värde	1 632	0	1 632	0
Nya anslutningsavgifter under året	2 002	1 632	2 002	1 632
Resultatförda anslutningsavgifter under året	-81	0	-81	0
Summa förutbetalda anslutningsavgifter	3 553	1 632	3 553	1 632
Återstående antal år (vägt snitt)	23	20	23	20
Skulder till kreditinstitut	0	0	241 173	263 958
Summa långfristiga skulder	11 102	9 637	252 275	273 595

Räntebindningstid och ränta på låneskuld	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2018	2019	2018
Genomsnittlig räntebindningstid			2,6 år	2,79 år
Genomsnittlig ränta			1,06%	1,22%

Låneskuldens förfallostruktur Mkr						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025 och senare
Kommunkoncernen	100,7	40,8	11	13,7	25	46

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 278 kommuner och 12 regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Arvidsjaur kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 408 mnkr och totala tillgångar till 471 mnkr.



NOT 16 Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Skulder till kreditinstitut	0	0	2 785	2 785
Leverantörsskulder	12 829	14 608	21 874	23 037
Skatter och avtalsenliga avgifter	13 505	13 829	15 159	15 166
Pension individuell del	11 906	10 633	11 906	10 633
Skulder till personalen	22 057	30 823	24 263	30 098
Skuld till koncernbolag	38 185	46 819	0	0
Förskott från kunder	0	0	3 605	3 605
Övriga skulder	1 701	885	6 553	2 606
Upplupna kostn och förutbetalda intäkter	14 771	13 393	16 232	18 663
Summa	114 954	130 991	102 377	106 593

Not 17 Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelser pensioner intjänat före 1998, inklusive löneskatt	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående Ansvarsförbindelse	133 759	157 762	133 759	157 762
Extra inlösen		-16 094		-16 094
Pensionsutbetalningar	-8 994	-9 592	-8 994	-9 592
Ränte- och basbeloppsuppräknings	3 647	3 941	3 647	3 941
Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
Aktualisering	0	-191	0	-191
Övrigt	-6 693	-2 562	-6 693	-2 562
Förtroendevaldas ansvarsförbindelse	5 307	495	5 307	495
Utgående Ansvarsförbindelse	127 026	133 759	127 026	133 759
Överskottsfond	373	1 285	373	1 285



Ansvarsförbindelser totalt i sammandrag 4 år

	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Borgensåtaganden				
AHEM Kommuninvest	151 700	171 700	171 700	217 200
AEAB Kommuninvest	68 525	71 025	71 525	79 850
AFAB Kommuninvest	16 000	16 000	16 000	16 000
Småhus	452	452	452	452
Ansvarsförbindelser pension enl ovan	127 026	133 759	157 762	160 186
Donerade medel	1 202	1 201	1 201	1 201
Summa ansvarsförbindelser	364 905	394 137	418 640	474 889

Förvaltade fonder

Tillgångar kronor	2019-12-31	2018-12-31
Oskar Nilssons donationsfond	108 848	108 848
Svea Karlssons donationsfond	233 101	233 101
Stiftelsen Arkens donationsfond	239 248	238 911
Inlandets konstfond	238 009	237 674
Rolf Steinwalls fond för unga musiker	166 042	165 808
Gunhild Steinwalls fond för unga musiker	216 518	216 302
SUMMA	1 201 766	1 200 644
Fondernas tillgångar består av likvida medel placerade i bank		



NÄMNDERNAS REDOVISNING

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen är den nämnd som dels har uppsiktsplikt över övriga nämnder och bolag men som också har uppdrag i olika verksamheter som krävs för att fullgöra Kommunallagens krav till medborgarnas fromma.

Samiskt förvaltningsområde

I januari 2010 infördes en ny lag om nationella minoriteter och minoritetsspråk. Därigenom blev Arvidsjaur kommun ett samiskt förvaltningsområde med ett ökat ansvar för att bevara och stärka samiskan inom kommunen. Det innebär bland annat att medborgarna har rätt att använda samiska i kontakter med myndigheter. Enskilda ska även ges möjlighet till förskoleverksamhet och äldreomsorg på samiska, om kommunen har tillgång till språkkunnig personal.

Under året har det gjorts en särskild satsning på samisk äldreomsorg genom regelbundna träffar och förskolan Ripan för barns språkinläring.

Samiska nationaldagen 6 februari uppmärksammades stort på biblioteket med 150 besökare där även landshövdingen deltog.

Förskolan Ripan har arbetat med samisk inriktning. Samisk förvaltning har deltagit i samarbete med Skapande skola projektet och anordnat samisk scenkonst åt förskola och grundskola samt andra kulturarrangemang åt allmänheten.

Ekonomi

Budgetutfall Kommunstyrelsens enheter	Budget 2019	Redovisat 2019	Avvikelse mot budget
Kommunfullmäktig	2 470	2 187	283
Kommunstyrelse	11 850	9 834	2 016
Samhällsbyggnad	26 245	24 223	2 022
Fastigheter	-14 034	-15 577	1 543
Kultur	9 927	9 940	-13
Arbetsmarknad o Integration	-2 325	-1 651	-674
Fritid	8 429	8 290	139
Näringsliv	1 855	179	1 676
Stödfunktioner	22 304	21 430	874
Räddningstjänst	8 036	8 557	-521
Affärsverksamhet	-849	-1 700	851
SUMMA	73 908	65 712	8 196

De flesta verksamheterna gör positiva resultat. Undantagen är arbetsmarknadsenheten och Räddningstjänsten. Arbetsmarknadsenheten har högre personalkostnader, där utköp av personal ingår med 400 tkr på grund av ny organisation när verksamheten omorganiseras.

Räddningstjänsten har nyanställd personal efter pensionsavgångar vilket medfört högre utbildningskostnader.

Översikts- och tillväxtplan

Under åren 2016-2018 har kommunen i en bilaga till årsredovisningen redovisat hur kommunkoncernen har arbetat med de prioriterade områdena (de så kallade rekommendationerna) i översikts- och tillväxtplanen. Under 2019 inleddes ett arbete med att revidera planen och förhoppningen är att fullmäktige ska kunna fatta beslut om en ny översikts- och tillväxtplan under slutet av 2020.

Intresseföretag och gemensamma nämnder

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.



Syftet är också att stärka kommunernas attraktionskraft och tillväxt som leder till ökat välbefinnande och förbättrade livsmiljöer för boende, besökare och verksamheter i kommunerna.

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

Näringsliv

Verksamheten

Näringslivskontoret ägnar sig åt rådgivning och stöd till befintliga företagsetableringar och nyföretagande. I verksamheten ingår även destinationskontoret som handhar besöksnäringens frågor, turistbyrå samt medborgarservice. Kontoret har även arbetat med infrastrukturfrågor, landsbygdsutveckling och projektverksamhet

Arbetsmarknadsenheten

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

Framtiden

Det bedrivs ett större projekt Motivera och Aktivera (MoA) som är ett EU projekt med syfte att unga i åldern 15-29 år som varken arbetar eller studerar ska närma sig arbetsmarknaden eller studier

Kultur och fritid

Kulturen omfattas av allmänkultur med administration, bibliotek vid centralorten och i Glommersträsk, kultur i vården med olika projekt, medborgarhus med föreningsservice, en mötesplats för kommunens ungdomar och en kulturskola med olika utbud. Kultursidan ska söka alla möjliga projektbidrag som finns tillgängliga. Detta för att kunna erbjuda ett brett kulturellt utbud till så många människor som möjligt för en låg kostnad. Fritidsenheten innefattar kommunens fritidsanläggningar samt sim- och sporthall. Anläggningarna är Ringelhallen och Ringelvallen samt de skidspår och tennisbanor som finns ute i byarna. Eventuellt som kommer det ett politiskt beslut om badhusets framtid under år 2020.

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Verksamhet

Samhällsbyggnadsförvaltningen ansvarar för att förvalta kommunen egna fastigheter, kost inom skola och äldreomsorg, lokalvård, gator, parker, kollektivtrafik, översikts- och detaljplanering, IT-

strategi, GIS, markförsäljning och exploatering.

Framtid

Verksamheten behöver digitalisera samhällsbyggnadsprocesserna i större grad än idag. Om det går att effektivisera och digitalisera olika processer kan man lösgöra kompetenser där de behövs som mest. Trafikverket ska ta över kommunala belyningsanläggningar längs trafikverkets vägar där det behövs för trafiksäkerheten. Dock måste anläggningarna uppfylla trafikverkets krav.

Mattransporterna inom centralorten behöver samordnas bättre och möjligheten att genomföra transporterna i egen regi behöver undersökas. Ett beslut om inriktning för sim- och sporthallen behövs då stora åtgärder är nödvändiga inom en mycket snar framtid.

Kommunstyrelsen har beslutat att kommunen ska ta hela kostnadsansvaret för linje 25 och del av kostnadsansvaret för linje 24 perioden 2019-12-15 t.o.m. 2020-06-21.

Affärsdrivande verksamheter

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

VA-enheten

Verksamhet

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

Årets händelser

Inför 2019 togs beslut i Kommunfullmäktige om att "frysa" den planerade ökningen av VA-taxan. Detta då enheten visat ett överskott de senaste åren. Detta har resulterat i att intäkterna är i paritet med föregående år.

Framtid

Vi står inför stora utmaningar i framtiden. Flera av kommunens vattenverk, reningsanläggningar och pumpstationer är i behov av renovering samt att förnysetakten på vårt ledningsnät är lägre än genomsnittet. VA-planen ger en genomlysning av hela verksamheten och ligger till grund för en långsiktig planering och ställningstagande. Vi skall ta fram nya vattenskyddsområden för alla vattenanläggningar



Arvidsjaur Stadsnät

Verksamhet

Arvidsjaur Stadsnät ansvarar som nätägare av det fibernät som finns utbyggt i kommunen. Stadsnätet är ett öppet nät, d.v.s. kunderna skall fritt kunna välja tjänsteleverantör. Alla tjänsteleverantörer delar på samma infrastruktur – stadsnätet. Tillgänglighet och kvalitet av nätet mäts kontinuerligt och följs upp månadsvis. Genomsnittlig tillgänglighetsgrad under andra halvåret 2019 var 99,97%. De övervägande anledningarna till störningar är strömavbrott och fiberbrott.

Framtid

Projektet med att upprätta ledningsrätter för de områden där fiber är markförlagd på kommunens mark fortsätter. Engångskostnader i samband med detta arbete kommer att uppstå.

Fortsatt utbyte av gammal utrustning i övriga noder, beräknas vara klar första halvåret 2020.

Vattenfall genomför markförläggning av delar av sitt stolpbaserade el-nät och flyttar även andra sträckor närmare större vägar ett projekt som pågår fram till år 2025.

Planen är att låta Vattenfall samförlägga fiber i samband med att de markförlägger el-nätet.

IT Norrbotten har tillsammans med Västerbotten upphandlat en radiolänklösning, som kan användas där det är för långa avstånd med för få kunder, för att dra fiber. Denna teknik avses att inledningsvis användas mot Storberg - Hedberg området.

Ytterligare "kampanjer" behöver göras för att få upp anslutningsgraden i återstående byar, i första hand i de områden som ligger efter befintliga fiberstråk. Förutom Lauker har Deppis uppnått 75% anslutningsgrad.

Arvidsjaurhem har genomfört en upphandling av egen Kommunikations Operatör (K.O.). Det innebär att stadsnätet tappar 900 av Arvidsjaurhems kunder från och med mitten av 2021. Ca hälften av dessa har idag en tjänst hos stadsnätet. Det innebär ett uppskattat årligt intäktsbortfall på runt 500 tkr. Det kan eventuellt kompenseras för – till viss del, ifall den nya K.O'n hyr fiber av stadsnätet.

Camp Gielas

Verksamheten omfattar stugby- och campingplats, huvudbyggnad med sporthall och reception, Rymmarstadion med skidspår, Prästbergets skidanläggning samt Vittjåkk med husvagnsparkering och skidliftar.

Anläggningsidan kan komma att behöva utökas med en tjänst. Det nya alpina skidgymsnaset innebär betydligt högre krav på preparering och annan service i Prästberget.

Avfallsenheten

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

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

Framtid

Nya förordningar publicerades under sommaren 2018 som säger att producenterna ska samla in förpackningar och returpapper från 60 % av alla bostäder från och med 1 januari 2021. Från 2025 ska insamling ske från alla bostäder som inte avböjt borttransport, de ska även stå för alla kostnader. Tidigare var det på förslag att kommunerna skulle få detta ansvar, men så blev det inte.

Även kommunernas matavfall behandlades, kommunerna ska senast 1 januari 2021 erbjuda abonnenterna insamling av utsorterat matavfall. Dock finns möjlighet att för enskilda kommuner att erhålla undantag från det kravet, Naturvårdsverket inte helt klara med regelverket kring den punkten. En remiss på regelverket är utgiven och Arvidsjaur är en av remisskommunerna. Kommunen har för avsikt att sikta på undantag från kravet då det finns för små mängder matavfall i Arvidsjaur kommun. I stort skulle det endast innebära ökade transporter och mera kostnader eftersom det i princip är samma pris att lämna utsorterat matavfall som blandat restavfall.



Uppföljning verksamhetsmål – Kommunstyrelsen

Perspektiv	Medborgare/Kund		
KF-mål	Engagerade och nöjda medborgare och kunder		
Fokusområde	Utveckla medborgar-/kunddialog		
Kommunstyrelsens mål	Medborgarundersökning: Nöjd medborgarindex (NMI) av rikets snitt		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller	Under rikets snitt	Rikets snitt	Över rikets snitt
Jämförelsevärde	SCB:s Medborgarundersökning		
Uppföljning per 31 aug	Ingen medborgarundersökning har genomförts 2019.		

Perspektiv	Utveckling/Tillväxt		
KF-mål	Långsiktig hållbar utveckling		
Fokusområde	Underlätta för näringsliv och företagare		
Kommunstyrelsens mål	1) Minst två större näringslivsträffar med fokus på tillväxt med konkreta uppg. till Arvidsjaur kommun och näringsliv. 2) Två branschträffar med kommunstyrelsen.		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller	1) 0 2) 0	1) 1 2) 1	1) mer än 2 2) 2
Uppföljning per 31 aug	1) mer än 2 2) mer än 2		

Perspektiv	Ekonomi		
KF-mål	Ekonomisk medvetenhet		
Fokusområde	Samverkan, effektivitet och koncerntänkande		
Kommunstyrelsens mål	Antal genomförda investeringar i % av beslutad investeringsbudget.		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller	0 – 39 %	40 – 75 %	76 – 100%<
Uppföljning per 31 aug	53%		

Perspektiv	Arbetsgivare		
KF-mål	Attraktiv arbetsgivare		
Fokusområde	Kompetensförsörjning och arbetsmiljö		
Kommunstyrelsens mål	1) Erbjudna minst ett utbildningstillfälle per medarbetare och år (externt eller internt) 2) Minst två skyddskommittéer per år. 3) Minst två övergripande skyddskommittéer per år		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller	1) Under 1 2) Under 2 3) Under 2	1) Minst 1 2) Minst 2 3) Minst 2	1) Över 1 2) Över 2 3) Över 2
Uppföljning per aug	1) 2 2) 5 3) 5		



BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Verksamheten

Barn- och utbildningsförvaltningens ansvarsområde innefattar verksamheterna förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshem, gymnasieskola, svenska för invandrare och kommunal vuxenutbildning. I slutet av året 2019 är totalt 1 215 barn/elever/studerande inskrivna inom förvaltningens verksamheter. Av dessa är 199 barn även inskrivna på fritids.

Händelser av betydelse

Skolans organisation har förändrats i jämförelse med tidigare beslut av kommunfullmäktige. Den nya organisationen som beslutats är att varje skola har sin rektor och biträdande rektor med en skolchef som har det övergripande ansvaret.

Tidigare skolchef har, på egen begäran, avslutat sin anställning hos Arvidsjaur kommun. I december 2019 tillträdde den nya skolchefen.

Elevhälsan som tidigare varit uppdelad i en central del och en enhetsförlagd del, gjordes på ledningsgruppens inrådan om till en enhetsförlagd elevhälsa från och med september. Kortfattat innebär detta följande; elevhälsan är förlagd under respektive skola/rektor och arbetar tillsammans i elevhälsoteam och genomför elevhälsomöten. Personalansvaret och personalbudgeten för elevhälsans personal har därmed decentraliseras till respektive rektor. Ansvar för elevhälsans verksamhetsbudget ligger från och med september under skolchef.

Diskussioner kring upprättande av ett gymnasieförbund med Region 10 har förts under året. Detta för att se över möjligheterna att kunna behålla gymnasiet sex nationella program, erbjuda ett större kursutbud och ändå hålla hög kvalitet på under-visningen. Detta bland annat genom att öppna möjligheterna för fördjupat samarbete där bland annat fjärrundervisning med legitimerade lärare skulle kunna nyttjas mer.

Region Norrbottens avisering om nedläggning av bussförbindelserna mellan Malå-Arvidsjaur, Malå-Sorsele fick politiken att ta ett beslut om att Arvidsjaur kommun ska stå för merkostnader och vara en garant för att skolskjutsarna ska gå under hela läsåret 2019/2020.

Rekryteringen av behöriga fritidspedagoger utifrån det från juni införda legitimeringskravet är en kvar-stående utmaning. Vid årets slut befanns endast två vara behöriga. Situationen underlättas inte av att fritidspedagoger är en nationell "bristvara".

Under hösten har grunden lagts till den om- och tillbyggnad av Tallbackaskolan som avses färdig-ställas kommande budgetår.

Koladas statistik, öppna jämförelser grundskola hemkommun, visar att Fridhemsskolans avgångs-elever 2018/2019 ligger bland de 25 % bästa bland landets kommuner när det gäller kunskaps-måluppfyllelse och meritpoäng.

Skolverket har sedan höstterminen förändrat timplanen för grundskolan och grundsärskolan. Det innebär en ökning av antalet timmar i ämnena idrott och hälsa samt matematik. En ökning av antalet timmar i idrott och hälsa innebär att Frid-hemskolan behöver nyttja sim- och sporthallen vid fler tillfällen framöver. För grund-särskolan innebär förändringarna i timplanen att de garanteras mer undervisningstid i matematik.

Barnantalen i förskolan var den sista april i snitt 15 barn per avdelning på småbarnsavdelningarna och 18 barn per avdelning på syskonavdelningarna. Den sista oktober var det i snitt 14 barn per avdelning på små-barnsavdelningarna och 16,5 barn per avdelning på syskonavdelningarna. Skolverkets riktlinjer är att det ska vara 6-12 barn på småbarns och 9-15 barn på syskon.

Personal

Senaste offentliga statistiken som finns tillgänglig på Kolada gällande antalet inskrivna barn per årsarbetare i förskolan i Arvidsjaur låg 2018 på 3,9 barn per årsarbetare, medan snittet i riket då låg på 5,1 barn per årsarbetare.

Grundskola	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Lärartäthet, antal elever per lärare (heltidstj.) totalt	10,2	10,3	10,2	9,3	9,7	10,7

Lärartätheten i grundskolan, det vill säga antalet elever per lärare (årsarbetare), har minskat under läsåret 18/19 (uppmätt 2018-10-15). Antalet barn per lärare har ökat från 9,7 till 10,7 barn. Snittet för riket år 2018 är 11,9 barn/lärare. Statistiken presenteras i Kolada. Den officiella statistiken för oktober månad 2019 finns inte tillgänglig än.

Sjukfrånvaro:

Både den totala kort- och långtidssjukfrånvaron har ökat jämfört med föregående år, men varierar mellan verksamheterna. Totala sjukfrånvaron uppgår för året till 5,24 %, varav 26,87 % är långtidssjukfrånvaro.

Period	Sjukfrånvaro (%)	Sjukfrånvaro (%) fr.o.m dag 60
Budgetår 2019	5,24	26,87
Budgetår 2018	4,47	23,25
Budgetår 2017	4,75	30,87
Budgetår 2016	5,10	38,22
Budgetår 2015	5,67	47,97



Ekonomi

TOTALT (tkr)	Års- budget	Utfall 2019	Förbr. i %	Års- avvikelse
Personal	134 276	135 216	100,7%	-940
Verksamhet	23 025	25 771	111,9%	-2 746
Internhyror	20 379	20 379	100,0%	0
S:a kostnader	177 680	181 366	102,1%	-3 686
Intäkter	-23 499	-23 945	101,9%	446
Netto	154 181	157 421	102,1%	-3 240

Utfall per 2019-12-31

Det totala utfallet för perioden uppgår till 102,1 % av den totala budgeten. Föregående år uppgick det totala utfallet till 101,8%, men då ingick en stor engångs-utbetalning. Personalkostnaderna uppgår till 135 216 tkr, vilket motsvarar 100,7 % av budgeterat och är lägre än föregående års utfall.

Årets största budgetavvikelse gällande personal finns på förskolan (centralort) och Ringelskolan, där verksamheterna jobbat hårt med att försöka anpassa verksamheten efter budgetramarna. Arbetet med att anpassa personalstyrkan efter budgetramarna på Ringelskolan försvårades på grund av att en stor del av de visstidsanställda under våren blev tillsvidareanställda enligt lagen om anställningsskydd (LAS).

Underskottet gällande personalkostnader på förskolan (centralort) härrör från personalkostnader för omsorg på ob-tid.

För övriga verksamhetskostnader uppgår utfallet till 111,9 % av budgeterat, vilket är exakt samma procent-sats som föregående års utfall uppgick till.

Största underskottet gällande verksamhetskostnaderna hittas på Sandbackaskolan, på grund av att de inter-kommunala avgifterna blivit större än budgeterat.

En annan anledning till underskottet är att projektkostnaderna på Sandbackaskolan, Fridhemsskolan, förskolan och centrala administrationen har ökat då Skolverket beviljat nya projekt. Däremot betalar Skolverket ut statsbidrag som täcker projektkostnaderna.

Ringelskolans överskridande av verksamhetsbudget är till största del kopplat till den ej budgeterade avvecklingskostnaden för lokalmodulen. Förskolan har drabbats av oväntade kostnader i form av trasig köksutrustning och nödvändiga kostsamma arbetsmiljöåtgärder vilket är ytterligare en förklaring till varför verksamhetsbudgeten överskrids.

Utfallet på intäktssidan uppgår till 23 945 tkr, medan föregående års utfall uppgick till 27 728 tkr.

Intäkterna har alltså blivit betydligt mindre jämfört med föregående års utfall.

För alla verksamheter förutom Sandbackaskolan har intäkterna ökat i förhållande till budget, till följd av ökade bidrag från bland annat Skolverket, Kulturrådet och Arbetsförmedlingen samt att de interkommunala ersättningarna ökat i förhållande till vad som budgeterats.

På Sandbackaskolan har däremot utfallet på intäktssidan blivit betydligt lägre än budgeterat. Detta beror till största del på kraftigt minskade statsbidrag från Migrationsverket och Skolverket samt minskade intäkter i form av interkommunala ersättningar.

Investeringar

Den totala investeringsbudgeten för förvaltningen uppgår till 5 650 tkr och utfallet för året uppgår till 4 451 tkr. Ej nyttjade medel avser till största del investeringar av möbler i samband med om- och tillbyggnationen av Tallbackaskolan/Ringelskolan. Dessa medel (1 150 tkr) har äskats på nytt till kommande budgetår. Anledningen är att byggprojektet förskjutits i tid.

Framtiden

Det finns många utmaningar kommande år för barn- och utbildningsnämnden. Först och främst föreligger ett viktigt förarbete och analys för införandet av prislappsmodellen. Här finns organisatoriska och ekonomiska utmaningar som gör att verksamheten kommer behöva avsätta tid för planering, för att skapa en skola och organisation som är effektiv, ekonomiskt hållbar, kan leverera en bra och trygg utbildning för våra barn och elever samt en bra arbetsmiljö för verksamhetens personal.

En översyn av program som erbjuds av gymnasieskolan kommer att göras liksom modifieringar/justeringar gällande undervisningsformer/undervisningsgrupper med målet att kvalitet och budget kan hållas med nuvarande elevunderlag.

Sandbackaskolan kommer tillsammans med Nordiskt Flygteknikcentrum i Luleå att arbeta fram en ansökan om att få starta upp en Flygteknikutbildning i Arvidsjaur. Denna utbildning är per definition ett riksintag och ansökan ska vara inlämnad senast den

7 april år 2020. Arbetet med att upphandla en ny lärplattform fortsätter. Skolledningen vill förvissa sig om att plattformen kan ge det stöd som efterfrågas och vara användarvänligt för såväl personal och elever som vårdnadshavarna.



Uppföljning verksamhetsmål Barn och utbildningsnämnden

Perspektiv	Medborgare/Kund		
KF-mål	Engagerade och nöjda medarbetare och kunder		
Fokusområde	Utveckla medborgar-/kunddialog		
Nämndsmål	Möjliggöra för vårdnadshavarna att vara delaktiga i elevernas/barnens kunskapsutveckling samt förskole-, skol- och fritidssituation.		
Bedömning/mätning	Antal informationskanaler per enhet.		
Bedömningsintervaller	Röd	Gul	Grön
	Färre än 2	2-3	4 eller fler
Aktiviteter	Exempel på informationskanaler: lärplattform, föräldramöten, utvecklingssamtal, föräldraråd och Arvidsjaur kommuns hemsida.		
<i>Uppföljning per 31 december</i>	Parkskolan: 5,5 st, Fridhemsskolan: 4,5 st, Ringelskolan: 4,5 st, Ängens förskola: 4 st, Förskola centralort: 4,5 st, Sandbackaskolan: 3,5 st. Endast en av verksamheterna har använt sig av färre än 4 informationskanaler. Snitt: 4,4 st informationskanaler.		
Perspektiv	Utveckling/Tillväxt		
KF-mål	Långsiktig hållbar utveckling		
Fokusområde	Underlätta för näringsliv och företagare		
Nämndsmål	Samtliga skolklasser/förskoleavdelningar ska varje läsår erbjudas minst en aktivitet i syfte att främja hållbar utveckling i samhället.		
Bedömning/mätning	Andel skolklasser/förskoleavdelningar som har erbjudits minst en aktivitet.		
Bedömningsintervaller	Röd	Gul	Grön
	0-69%	70-99%	100%
<i>Uppföljning per 31 december</i>	Samtliga skolklasser/förskoleavdelningar (100 %) har erbjudits minst en aktivitet. Många deltog i skrapplockardagen som anordnades under vårterminen.		
Perspektiv	Ekonomi		
KF-mål	God ekonomisk hushållning		
Fokusområde	Samverkan, effektivitet och koncerttänkande		
Nämndsmål	Minst 90% av eleverna ska kunna läsa efter årskurs 1.		
Bedömning/mätning	Andel elever som kan läsa efter årskurs 1.		
Bedömningsintervaller	Röd	Gul	Grön
	0-69%	70-89%	90-100%
<i>Uppföljning per 31 december</i>	100 % av eleverna som gick ut årskurs 1 på Parksolan under våren bedöms ha lärt sig att läsa. Skolverkets bedömningsstöd har använts för att kontrollera läskunskapen hos eleverna. 96 % av eleverna som gick ut årskurs 1 på Ringelsolan bedöms ha lärt sig att läsa.		
Perspektiv	Arbetsgivare		
KF-mål	Attraktiv arbetsgivare		
Fokusområde	Kompetensförsörjning och arbetsmiljö		
Nämndsmål	Målet är att vid medarbetarundersökning enligt SKR:s HME-modell ha ett högre genomsnittligt totalindex än riket inom barn- och utbildningsnämndens verksamheter		
Bedömning/mätning	Genomsnittligt totalindex från medarbetarundersökning för barn- och utbildningsnämndens verksamheter jämfört med riket.		
Bedömningsintervaller	Röd	Gul	Grön
	Lägre än riket	I nivå med riket	Högre än riket
Aktiviteter	Medarbetarundersökningen görs gemensamt för hela kommunen en gång per budgetår av HR-enheten		
<i>Uppföljning per 31 december</i>	HR-enheten har genomfört HME-enkäten under oktober månad 2019. Genomsnittligt totalindex för barn- och utbildningsförvaltningen i Arvidsjaur: 78. Motsvarande för riket: 80. Resultaten för Barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter: Förskola totalindex: 73 (2019 snitt i riket: 82) Grundskola och förskoleklass totalindex: 78 (2019 snitt i riket: 79) Gymnasieskola totalindex: 83 (2019 snitt i riket: 79)		



SOCIALNÄMNDEN

Verksamheten

Socialnämndens verksamhet omfattar individ- och familjeomsorg, stöd till personer med funktionshinder, äldreomsorg samt kommunal hälso- sjukvård och rehab.

Händelser av betydelse

Arbetsmiljöverket genomförde en inspektion av Ringelsta och Hemtjänsten i februari -19. Det som då framkom var att badrummen inte är tillräckligt stora för den verksamhet som vi bedriver framför allt på två avdelningar.

Äldreomsorgen har erbjudit plats i tid till alla som fått gynnande beslut om boende. Vi har under året haft ett överskott på boendeplatser.

Under året har vi genomfört ett projekt för att ta fram ledningssystem enligt SOSFS 2011:9.

Vi har under året omorganiserat för att få en ökad tydlighet i organisationen, dels genom att skilja på myndighet och verkställighet men också för att få ett närmare ledarskap i äldreomsorgen, AFF och delar av IFO. Vi har lyckats rekrytera socionomer och sjuksköterskor i tillräcklig omfattning under året.

Ekonomi

tkr	Års- budget	Utfall perioden	Års- avvikelse
Personal	172 088	162 072	10 016
Verksamhet	44 533	49 048	-4 514
Internhyror	8 060	8 060	0
S:a Kostnader	224 681	219 179	4 893
Intäkter	-39 603	-35 983	-3 620
Netto	185 079	183 196	1 882

Bokslutet visar att socialnämnden gör ett överskott med 1 882 mkr.

Hela äldreomsorgen gör ett överskott och det är framförallt hemtjänsten som har gått bra + 1 322 mkr. Överskottet ligger framförallt i minskade personalkostnader. En förklaring till kostnadsminskningen ligger i lägre sjukfrånvaro, där hemtjänstens procentuella sjukfrånvaro minskade med nästan 2%. Cheferna inom äldreomsorgen är väldigt skickliga i bemanningsekonomi utan att det påverkar arbetsmiljön negativt. Poolen är också en viktig faktor till att det fungerar så bra.

IFO har ökande kostnader på försörjningsstöd och institutionsvård unga och gör ett underskott på

verksamhet med -1 164 mkr. AFF har lite ökade kostnader på både verksamhet och personal men högre intäkter än budgeterat, utfallet totalt för AFF är + 744 tkr.

Totalt gör vi ett väldigt stort plus på personal men en del av det är en felbudgetering då poolens budget gjordes med personalkostnader som skulle mötas av intäkter. Poolens personalkostnader hanteras med avvikande kontering så kostnaden uppstår där personalen används.

Investeringar

Projekt E-hälsa är påbörjat men svårigheten med kopplingen till E-hälsomyndigheten har förskjutit projektet, vi har därför flyttat en del av budget till -20 för införande av digital signering i hela förvaltningen. Inköp av vårdssängar är genomfört.

Personal

Personalen består av chefer, handläggare, undersköterskor, vårdbiträden och personliga assistenter, handledare i boenden, sjukgymnast, arbetsterapeuter, sjuksköterskor, personliga ombud. Årsarbetare totalt 283 omräknat till heltider, antalet anställda är 290.

Sjukfrånvaron har glädjande nog fortsatt att gå nedåt, 2018 var den 6,40% och 2019 6,26%

Framtid

Befolkningsprognos 2014 visar att 75-84 åringarna ökar med 74 personer fram till 2034. Längst sammanhängande period med ökning förväntas 2016-2022 (med totalt 99 personer) Antalet 85 år och äldre kan öka med 104 personer fram till 2034.

Den stora ökningen av personer över 85 år gör att kommunen måste planera för mera stöd i hemmet, i kombination med korttidsvård och hemsjukvård. Vi planerar införande av mera modern teknik som stöd, både för personal och medborgare.

Avdelningen för funktionshinder påverkas starkt av Försäkringskassans och i slutändan statens åtgärder inom funktionshinderområdet.

Försäkringskassans stramare bedömningar av rätten till personlig assistans gör att kostnader skjuts över till kommunen istället.

Tillgång till utbildad personal är viktigt och vi tar tillvara alla medborgares resurser. Fortsatt samarbete med kommunens arbetsmarknadsenhet, HR-avdelning, Arbetsförmedlingen,



Sandbackaskolan, Akademi Norr är nödvändigt för att styra utvecklingen i rätt riktning.

Individ och familjeomsorgen fortsätter att utveckla stödet till barn och unga. Missbruket bland unga har

ökat och här krävs både resurser på hemmaplan men även i form av behandling utanför kommunen. Rekrytera, introducera, handleda och behålla personal är centralt för en fungerande verksamhet.

Målrapporering Socialnämnden

Perspektiv	Medborgare/Kund		
KF-mål	Engagerade och nöjda medborgare och kunder		
Fokusområde	Utveckla medborgar-/kunddialog		
Socialnämndens mål	Brukarna ska erbjudas lagstadgad omsorg		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller	Mindre än 80 resp 50	81-90, resp 51-62	Mer än 91 resp 63
Jämförelsevärde	Hemtjänst 90 % nöjda, Boende 60 %		
Uppföljning 191231	Hemtjänst 94 % nöjda, Boende 81 % nöjda		
Perspektiv	Utveckling/Tillväxt		
KF-mål	Långsiktig hållbar utveckling		
Fokusområde	Underlätta för näringsliv och företagare		
Socialnämndens mål	Lagstadgad service och trygghet för Arvidsjaurbor i alla åldrar och livssituationer		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller	Mer än 5	1-5	0
Jämförelsevärde	Antalet ej verkställda beslut per kvartal ska inte vara högre än 5 inom någon del av socialnämndens verksamhet. Utredningstiden för barn och unga ska inte överstiga 4 månader.		
Uppföljning 191231	Stor inströmning av barnärenden har medfört att insatser i vissa ärenden inte satts in tillräckligt snabbt.		
Perspektiv	Ekonomi		
KF-mål	God ekonomisk hushållning		
Fokusområde	Samverkan, effektivitet och koncerntänkande		
Socialnämndens mål	Samverkan vid utskrivning från slutenvård ska ske enligt gemensamma riktlinjer med Region Norrbotten		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller	201 000-högre	51 000-200 000	0-50 000
Jämförelsevärde	Kostnaderna för utskrivningsklara ska vara låga.		
Uppföljning 191231	Inget betalningsansvar under 2018 – målet uppnått.		
Perspektiv	Arbetsgivare		
KF-mål	Attraktiv arbetsgivare		
Fokusområde	Kompetensförsörjning och arbetsmiljö		
Socialnämndens mål	Friska medarbetare		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller	Högre än 9,2	8,18-9,2	Lägre än 8,17
Jämförelsevärde	Genomsnittliga sjuktal inom hela verksamheten ska inte vara högre än under 2016		
Uppföljning 191231	Sjuktalen har minskat till 6.37 %		



MILJÖ- BYGG- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMNDEN

Verksamheten

Nämnden har haft fyra arbetsutskott och sju nämndsammanträden. Miljö- och byggenheten har totalt handlagt 949 ärenden, i genomsnitt 21 ärenden i veckan. Vilket är en ökning med 7 % jämfört med år 2018. Ärendena har resulterat i 62 nämndsbeslut och 815 delegationsbeslut.

Under året har fyra detaljplaner vunnit laga kraft, en plan har överklagats och tre är under upprättande. Nämndens ordförande, förvaltningschef och personal har deltagit i arbetsgruppen för framtagande av den nya översiktsplanen. Den årliga bygglovsenkäten har skickats ut till alla bygglovssökande. Medelvärdet för hela enkäten blev 4,2 på en 5 gradig skala. Högst betyg (4,5) fick frågan om miljö- och byggkontorets kompetens i byggprocessen. Antalet bygglovsärenden har varit på en fortsatt hög nivå, 163 bygglovsbeslut togs under året. Beviljade strandskyddsdispenser var 41, en ökning med 14 % jämfört med år 2018.

Tillsynsplanerna för livsmedelskontrollen, alkoholtillsynen och miljö- och hälsoskyddstillsynen har i stort följts.

Kontroller har genomförts på 97 % av livsmedelsanläggningarna, 90 % av miljöobjekten och på 81 % av anläggningarna som serverar alkohol. Under året har vi fortsatt att stötta Arjeplogs kommun med livsmedelskontroller där vi genomfört kontroller på 18 anläggningar. Inspektörerna har även genomfört livsmedelskontroll och miljötillsyn på en anläggning i Piteå kommun. Ett omedelbart beslut om förbud att släppa ut livsmedel på marknaden har fattats. Två sanktionsavgifter har beslutats, ett livsmedelsföretag och ett för en köldmediekontroll. En åtalsanmälan har gjorts för otillåten verksamhet. Under året har vi inte haft några anmälda matförgiftningar.

Enskilda avlopp har inventerats i Avaviken. Under året har 46 ansökningar om värmepumpstillstånd handlagts.

Den nya tobakslagen som trädde i kraft 1 juli 2019 har inneburit en del merarbete genom den tillståndsprövning för tobaksförsäljningen som infördes. En hel del tid har även fått läggas på skrotbilar. Det är ett stort problem att skrotbilar inte hämtas som planerat på landsbygden. En gemensam skrivelse med andra kommuner har lämnats till Naturvårdsverket med

förhoppning om ett tydligare ansvar från bilproducenternas sida.

Händelser av betydelse

En längre sjukskrivning från hösten har gjort att vi under en period varit tvungna att prioritera bort en del arbetsuppgifter i verksamheten.

Ekonomi

	Årsbudget	Utfall period	Årsavvikelse
Personal	3 761	3 418	343
Verksamhet	850	542	308
Internhyror	266	266	0
Summa Kostnader	4 877	4 226	651
Intäkter	-2 332	-2 526	194
Netto	2 545	1 700	845

Miljö-, bygg- och hälsoskyddsnämnden gör ett plusresultat på 845 tkr. Det beror på lägre personalkostnader p g a långtidssjukskrivning, föräldraledighet och att ingen sommarvikarie behövdes under sommaren samt högre intäkter och lägre verksamhetskostnader. I oktober inkom 56 bygglovsansökningar från samma aktör (transformatorstationer) vilket gav ca 300 tkr i intäkter. Eftersom bygglovsverksamheten till stor del är händelsestyd kan stora variationer förekomma mellan åren. Att verksamhetskostnaderna är lägre än beräknat beror bl.a. på att den tänkta kopplingen mellan e-tjänstplattformen och ärendehanteringssystemet inte gick att genomföra, att det varit ett år med lite provtagning samt att personalen är kostnadsmedvetna.

Personal

Kompetensutveckling är en viktig del av myndighetens verksamhet då lagstiftning ofta ändras. Personal har i genomsnitt haft 7 kompetensutvecklingsdagar per person. Sjukfrånvaron under perioden har varit 6,5 %. En personal har varit sjukskriven ca 3 mån och en personal föräldraledig del av tid.

Framtiden

Verksamhetssystemet behöver anpassas för att effektivisera handläggningen och möjliggöra att personal kan lägga resurser där det behövs mest.



Målrapportering – Miljö, Bygg- och hälsoskyddsnämnden

Perspektiv	Medborgare/Kund		
KF-mål	Engagerade och nöjda medborgare och kunder		
Fokusområde	Utveckla medborgar-/kunddialog		
Nämndsmål	Nämndens verksamheter ska ge snabb och korrekt service med ett bra bemötande. Vi genomför därför återkommande kundundersökningar inom bygg-, livsmedels- och miljöområdet.		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller	< 3,5	3,5 - 3,9	≥ 4,0
Jämförelsevärde	Bedömning görs utifrån medelvärdet av svaren på enkätfrågorna om service, bemötande och handläggningstid.		
Resultat	Medelvärdet för frågorna om service, bemötande och handläggningstid var 4,4 på bygglovsenkäten.		
	Medelvärdet för frågorna om service, bemötande och handläggningstid var 3,8 på livsmedelsenkäten och 3,9 på miljöenkäten.		
Perspektiv	Utveckling/Tillväxt		
KF-mål	Långsiktig hållbar utveckling		
Fokusområde	Underlätta för näringsliv och företagare		
Nämndsmål	Nämndens verksamheter ska bedriva en snabb och effektiv myndighetshandläggning. Vi ska därför årligen undersöka våra handläggningstider för bygglov och miljöprövningar av verksamheter. När det är nödvändigt vid handläggning av ärenden som kan vara av stor vikt för kommunen, ska vi besluta om extra nämndssammanträden för att snabba på processen.		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller handläggningstider	>10 ve (bygg) >6 ve (miljö)	<10 ve – 5 ve < 6 ve – 4 ve	< 5 ve < 4 ve
Bedömningsintervall extra nämnd	Inrättas inte vid behov		Inrättas när det behövs
Jämförelsevärde	Enligt plan- och bygglagen får bygglovshandläggning inte ta längre tid än <u>10 veckor från</u> det att en fullständig bygglovsansökan lämnats. Enligt förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd får en miljöfarlig anmälnings-pliktig verksamhet påbörjas tidigast <u>6 veckor</u> efter det att fullständig anmälan inlämnats, om inte tillsynsmyndigheten bestämmer något annat.		
Resultat	<p>Bygglov: Kontrollen avser ärenden som följer detaljplan och där grannhörande inte krävs. Handläggningstiden räknas från den dag ansökan är komplett. Den genomsnittliga handläggningstiden från ansökan till att bygglov beviljas (vid en kontroll av 15 slumpvis utvalda ärenden) var <u>6 dagar</u>. Handläggningstiden varierade från 2 dagar upp till 23 dagar.</p> <p>Miljöprövning: Vi har kontrollerat 15 ärenden och den genomsnittliga handläggningstiden när ansökan/anmälan är komplett var <u>5 dagar</u>. Handläggningstiden varierade från 1 dag upp till 22 dagar.</p>		



Forts målrapporering Miljö- bygg och hälsoskyddsnämnden

Perspektiv	Ekonomi		
KF-mål	God ekonomisk hushållning		
Fokusområde	Samverkan, effektivitet och koncerntänkande		
Nämndsmål	Nämndens <u>tillsyns- och prövningsverksamheter</u> ska vara kostnadseffektiva.		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller	<60 %	60-70 %	>70 %
Jämförelsevärde	SKR har under år 2019 genomfört undersökning av kostnadstäckningsgraderna inom miljö- och hälsoskyddet. Av de svarande kommunerna är genomsnitt 53 % för miljöskydd, 45 % för hälsoskydd och 70 % för livsmedel. Det visar att kommunerna har störst möjlighet att kostnadstäcka livsmedelskontrollen, följt av miljöskyddstillsynen. Sämst förutsättningar har hälsoskyddstillsynen, bl.a. på grund av stor andel klagomålshantering.		
Resultat	Bygglov: 1 = 75 %, 2 = 103 % Miljö- och hälsoskyddstillsyn: 1 = 59 %, 2 = 74 % Livsmedelskontroll: 1 = 74 % 2 = 99 % Alkohol: 1 = 63 % 2 = 86 % 1 = inkl. kostnader för gemensam funktion, nämnd och internhyra 2 = exkl. gemensam funktion		
Perspektiv	Arbetsgivare		
KF-mål	Attraktiv arbetsgivare		
Fokusområde	Kompetensförsörjning och arbetsmiljö		
Nämndsmål	Nämndens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas. Vi genomför årliga arbetsmiljöundersökningar.		
Bedömning	Röd	Gul	Grön
Bedömningsintervaller	10 % sämre än riksgenomsnitt	Riksgenom-snittet +/- 10%	10 % bättre än riksgenomsnitt
Jämförelsevärde	SKL och Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) erbjuder en modell och en enkät för att kontinuerligt utvärdera och följa upp arbetsgivarpolitiken i kommuner och landsting med fokus på Hållbart medarbetarengagemang (HME). År 2016 var kommunernas medelvärde 79. År 2016 fick miljö- och bygg ett index på 87, vilket då var 10 % bättre än riksgenomsnittet.		
Resultat	Arbetsmiljöenkäten skickades ut i december. Resultatet visar att vi har ett resultat som är 10 % bättre än riksgenomsnittet. Vårt index var 86 och riksgenomsnittet var 78. På frågorna om motivation var index 3 % bättre än riksgenomsnittet, på frågorna om ledarskap 17 % bättre än riksgenomsnittet och på frågorna om styrning 12 % bättre än riksgenomsnittet.		