



Kommunfullmäktige

2023-04-25

39

Plats och tid	Förvaltningsbyggnaden Arvidsjaur klockan 13.00-14.15.		
Beslutande	<u>Socialdemokraterna (s)</u> Ordinarie ledamöter: Ulf Isaksson, Johan Lundgren, Lars Forsgren, Marcus Lundberg, Agneta Starefeldt, Gunilla Bäckström, Lena Karlsson och Bernt Vikström. Ersättare: Göte Renberg och Eva Tåqvist Clausén. <u>Centerpartiet (c)</u> Ordinarie ledamöter: Kristina Bäckström, Leif Andersson, Ann-Karin Sörmo och Martin Nilsson. Ersättare: Patrik Åman <u>Vänsterpartiet (c)</u> Ordinarie ledamöter: Amanda Granberg Högdahl, Britt-Inger Hedman och Ingrid Tagesdotter <u>Sverigedemokraterna (sd)</u> Ordinarie ledamot: Peter Rydfjäll <u>Moderaterna (m)</u> --- <u>Liberalerna (l)</u> Ersättare: Josephine Neander <u>Partilös</u> Ordinarie ledamot: Freja Saverstam		
Övriga närvarande	Lena Ruth, kommunchef Liselott Sandström, sekreterare		
Utses att justera	Britt-Inger Hedman och Gunilla Bäckström		
Justeringens plats och tid	Förvaltningsbyggnaden 2023-04-28 kl. 15.30.		
Underskrifter	Sekreterare	_____ Liselott Sandström	Paragrafer: 33-60
	Ordförande	_____ Ulf Isaksson	
	Justerande	_____ Britt-Inger Hedman	_____ Gunilla Bäckström

Anslag / Bevis

Justeringen har tillkännagetts genom anslag

Organ	Kommunfullmäktige		
Sammanträdesdatum	2023-04-25		
Datum för anslags uppsättande	2023-04-28	Datum för anslags nedtagande	2023-05-20
Förvaringsplats för protokollet	Kommunstyrelsens kansli		
Underskrift	_____ Liselott Sandström		
Utdragsbestyrkande			



Kommunfullmäktige

2023-04-25

40

Ärendeförteckning	Kf § 33 Val av justerare samt tid och plats för justering		
	Kf § 34 Fastställande av dagordning		
	Kf § 35 Allmänhetens frågestund	Dnr 00067/2019	101
	Kf § 36 Delgivningar		
	Kf § 37 Möjliggör att Byskeälvsloxen återetableras i de övre delarna ovan Arvidsjaursjön (Medborgarförslag)	Dnr 00045/2023	435
	Kf § 38 Tidigarelägg belysning och pistning av kommunskidspåret som en åtgärd för att främja folkhälsan	Dnr 00045/2023	435
	Kf § 39 Årsredovisning år 2022 - Arvidsjaur kommunkoncern	Dnr 00067/2023	042
	Kf § 40 Revisionsberättelse samt ansvarsfrihet för år 2022	Dnr 00094/2022	007
	Kf § 41 Grundläggande granskning av mål- och demokratiberedningens ansvarsutövande år 2022	Dnr 00095/2023	007
	Kf § 42 Grundläggande granskning för Norrbottens e-nämnd år 2022	Dnr 00101/2023	007
	Kf § 43 Grundläggande granskning för Gemensam överförmyndarnämnd år 2022	Dnr 00102/2023	007
	Kf § 44 Grundläggande granskning för Gemensam nämnd för drift av personalsystem år 2022	Dnr 00103/2023	007
	Kf § 45 Granskningsrapport för år 2022 - Arvidsjaur Kommunföretag AB	Dnr 00104/2023	007

Justerandes sign

Beslutsunderlag

Utdragsbestyrkande



Ärendeförteckning	Kf § 46	Dnr 00105/2023	007
	Granskningsrapport för år 2022 - Arvidsjaurhem AB		
	Kf § 47	Dnr 00106/2023	007
	Granskningsrapport för år 2022 - Arvidsjaur Flygplats AB		
	Kf § 48	Dnr 00107/2023	007
	Granskningsrapport för år 2022 - Arvidsjaur Energi AB		
	Kf § 49	Dnr 00068/2023	106
	Reglemente för Norrbottens e-nämnd		
	Kf § 50	Dnr 00068/2023	106
	Samverkansavtal för Norrbottens e-nämnd		
	Kf § 51	Dnr 00050/2023	003
	Arbetsordning - Rådet för landsbygdsutveckling		
	Kf § 52	Dnr 00013/2023	003
	Handlingsprogram enligt Lagen om Skydd mot Olyckor, LSO - Arvidsjaur kommun		
	Kf § 53	Dnr 00032/2023	991
	Direktiv till AKAB´s stämooombud vid 2023 års bolagsstämma		
	Kf § 54	Dnr 00087/2022	041
	Överföring av medel från 2022 års investeringsbudget till 2023 års Mål- och resursplan		
	Kf § 55	Dnr 00069/2023	106
	Förbundsordning för Regionala Kollektivtrafikmyndigheten (RKM)		
	Kf § 56	Dnr 00080/2023	214
	Detaljplan för del av Fjällbonäs 1:53		
	Kf § 57	Dnr 00089/2023	003
	Reglemente för verksamhets- och ekonomistyrning		
	Kf § 58	Dnr 00091/2023	041
	Revisorernas budgetäskande för år 2024		



Kommunfullmäktige

2023-04-25

42

Ärendeförteckning	Kf § 59	Dnr 00221/2022	102
	Utredning av förfarandet vid val av ledamot i styrelsen för Arvidsjaur Flygplats AB		
	Kf § 60	Dnr 00221/2022	102
	Val av ersättare i valnämnden mandatperioden 2023-2026		

Justerandes sign

Beslutsunderlag

Utdragsbestyrkande



Kf § 33

Val av justerare samt tid
och plats för justering

Kommunfullmäktige ska utse justerare och ersättare för justering av dagens protokoll, samt besluta om tid och plats för justering.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Gunilla Bäckström och Britt-Inger Hedman utses att jämte ordföranden justera protokollet.
2. Amanda Granberg Högdahl utses till ersättare.
3. Protokollet ska justeras fredag den 28 april klockan 15.30.



Fastställande av
dagordning

Kf § 34

Kommunfullmäktige har att fastställa dagordning för sammanträdet.

Utöver den dagordning som föreligger föreslås följande;

Ulf Isaksson (s)

Tillägg till dagordningens punkt 9;

Inlämnat medborgarförslag - ”*Tidigarelägg belysning och pistning av kommunskidspåret som en åtgärd för att främja folkhälsan*”

Kommunfullmäktiges beslut

1. Dagordningen fastställs med det tillägg som föreslagits av Ulf Isaksson.



Kommunfullmäktige

2023-04-25

45

Kf § 35

Dnr 00067/2019

101

Allmänhetens frågestund Kommunfullmäktige ajourneras för allmänhetens frågestund.

Inga frågor ställdes.

Justerandes sign

Beslutsunderlag

Utdragsbestyrkande



Kf § 36

Expedierat per e-post om inget annat anges.

Delgivningar

III Meddelandeärenden

- * Protokoll 2023-03-08
- **Arvidsjaur Kommunföretag AB**
- * Årsredovisning 2022
- **Regionala Kollektivtrafikmyndigheten (RKM)**

Kommunfullmäktiges beslut

1. Redovisningen godkänns.

Justerandes sign

Beslutsunderlag

Utdragsbestyrkande



Kf § 37

Dnr 00045/2023

435

Möjliggör att Byskeälvs-
laxen återetableras i de
övre delarna ovan
Arvidsjaur sjön
(Medborgarförslag)

Ett medborgarförslag har lämnats till kommunen med följande innehåll:

” Byskeälven är idag en av landets absolut främsta laxälvar. Stora åtgärder har gjorts för att skapa förutsättningar för laxen i älven bl.a. genom fiskvägar i Fällfors och restaureringar av lek och uppväxtområden i älven och dess biflöden.

Laxen finns nu upp till utloppet av Arvidsjaur sjön. Områdena ovan Arvidsjaur sjön är också de återställda och det finns mycket goda förutsättningar för laxen att etablera sig här och därmed kraftigt att öka produktionen för hela Byskeälven.

En stor önskan finns inom Byskeälvens övre delar att få tillbaka laxen på de nu iordningsställda biflödena till Byskeälven. Detta skulle innebära stora möjligheter för rekreation och utvecklande av fisketurismen i regionen.

Jag vill som medborgarförslag att Arvidsjaur kommun ser över möjligheterna att möjliggöra att Byskeälvs laxen återetableras i de övre delarna ovan Arvidsjaur sjön. Det är en ganska enkel åtgärd som skall skapa ett bra sommarturistutbud.”

Presidiet har berett ärendet. De förslår att medborgarförslaget överlämnas till kommunstyrelsen för beredning.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Medborgarförslaget överlämnas till kommunstyrelsen för beredning.

Beslutet skickas till:
. Kommunstyrelsen

Justerandes sign

Beslutsunderlag
Medborgarförslag

Utdragsbestyrkande



Kf § 38

Dnr 00045/2023

435

Tidigarelägg belysning och pistning av kommunskidspåret som en åtgärd för att främja folkhälsan (Medborgarförslag)

Ett medborgarförslag har lämnats till kommunen med följande innehåll:

” Mitt medborgarförslag baserar sig på att vi i Arvidsjaur ska betrakta oss som en vinterkommun. Vi har fått ökat hälsofrämjande åtgärder som anställda i kommunen i form av utökad "friskvårdspeng" samt friskvårdstimme. Nu till saken. Kommunspåret har fått ny beläggning med bark och borde således bli lättare att kunna pista tidigare på säsongen. Dels att tända upp belysningen på hösten så man kan nytta spåret för löpning, men sedan komma igång tidigare med skidåkning.

Mitt förslag gynnar även Idrotten på alla tre grundskolor Tallbacka, Ringelskolan och Fridhemsskolan.

Jag vill även passa på att skicka med en ros till de som pistar och kämpar att hålla uppe alla mil skidspår vi har, även Prästberget.

Så alltså ...

1. Belys kommunspåret tidig höst.
2. Pista spåret så fort det kommit så pass mycket snö som gör det möjligt”

Presidiet har berett ärendet. De förslår att medborgarförslaget överlämnas till kommunstyrelsen för beredning och beslut.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Medborgarförslaget överlämnas till kommunstyrelsen för beredning och beslut.

Beslutet skickas till:
. Kommunstyrelsen

Justerandes sign

Beslutsunderlag
Medborgarförslag

Utdragsbestyrkande



Kf § 39

Dnr 00067/2023

042

Årsredovisning år 2022
- Arvidsjaur
kommunkoncern

Årsredovisning för hela kommunen år 2022 har upprättats.

Årsredovisningen visar att kommunkoncernen gör ett överskott på 38,7 mnkr. Arvidsjaur kommuns årsredovisning visar hur kommunmedlemmarnas gemensamma medel har använts under 2022 och hur mål inom verksamheterna har uppfyllts. Kommunens verksamhet är omfattande och berör alla som lever och verkar i kommunen.

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

Revisorerna tillstyrker att årsredovisning för år 2022 godkänns.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Årsredovisning år 2022 för hela kommunen fastställs.

Beslutet skickas till:
. Revisorer

Justerandes sign

Beslutsunderlag
Ks § 112 2023-04-17
Årsredovisning

Utdragsbestyrkande

ÅRSREDOVISNING

ARVIDSJAURS KOMMUN

2022-12-31



Fastställd av kommunfullmäktige
2023-04-25 § 39



Kommunledningen har ordet	3
Övrig samhällsinformation	5
Förvaltningsberättelse.....	6
Översikt över verksamhetens utveckling	6
Den kommunala koncernen	7
Kommunkoncernens organisation	8
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	9
Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna	15
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	15
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	16
Sammanställning över kommunfullmäktiges övergripande mål, nämndsvis	17
FINANSIELLA MÅL FÖR PERIODEN 2018–2022.....	18
Kommunens bolag.....	20
Balanskravsresultat	24
Väsentliga personalförhållanden.....	25
Förväntad utveckling	27
Ekonomisk redovisning.....	28
Resultaträkning.....	28
Balansräkning	29
Kassaflöde.....	30
Drift- och investeringsredovisning	31
Noter.....	34
Nämndernas redovisning	46
Valnämnden	46
Kommunstyrelsen.....	47
Barn- och utbildningsnämnden	54
Socialnämnden	58
Miljö-, Bygg- och Hälsoskyddsnämnden.....	61



KOMMUNLEDNINGEN HAR ORDET

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

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

Kommunens ekonomiska läge är gott. Det kommer dock utmaningar de närmaste åren på grund av hög inflation, ökade räntenivåer och stigande energipriser, samtidigt som kommunen står inför stora investeringar.

Händelser av väsentlig betydelse under 2022

Region 10 är en frivillig sammanslutning av tio inlandskommuner i Norr- och Västerbottens inland, (Arjeplog, Arvidsjaur, Dorotea, Lycksele, Malå, Norsjö, Sorsele, Storuman, Vilhelmina och Åsele) i syfte att främja kommunernas roll och utveckling i såväl Norr- och Västerbotten. Region 10 driver även gemensamt påverkansarbete, både regionalt och internationellt, för att skapa samma förutsättningar för boende, besökare och verksamma som i resten av Sverige. Under 2022 har Arvidsjaur kommun axlat ordförandeskapet inom samverkansområdena i Region 10.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

Lars Forsgren
Kommunstyrelsens ordförande

Lena Ruth
Kommunchef



ÖVRIG SAMHÄLLSINFORMATION

Mandatfördelning kommunfullmäktige 2019–2022

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

*Mandatet är inte tillsatt

Mandatfördelning kommunfullmäktige 2023–2026

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

Presidium

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

Näringsliv och arbetsmarknad

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

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

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

Bostäder, lokaler och mark

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

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

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



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

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

1) HR har förändrat uträkningen av antal årsarbetare från 2020. Tar med timanställda på ett bättre sätt nu.

2) Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital.

3) Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

4) Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansieras med offentliga bidrag.

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

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

Kommunkoncernen har fortsatt ett positivt resultat.



DEN KOMMUNALA KONCERNEN

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

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

Enligt ägardirektiven är syftet med att driva verksamheten i bolagsform att åstadkomma effektivitetsvinster till gagn för dem som nyttjar bolagets tjänster utan att detta går ut över den totala kommunala organisationen. Moderbolaget och bolagen skall därför i samråd söka lösningar som tillgodoser koncernnyttan.

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

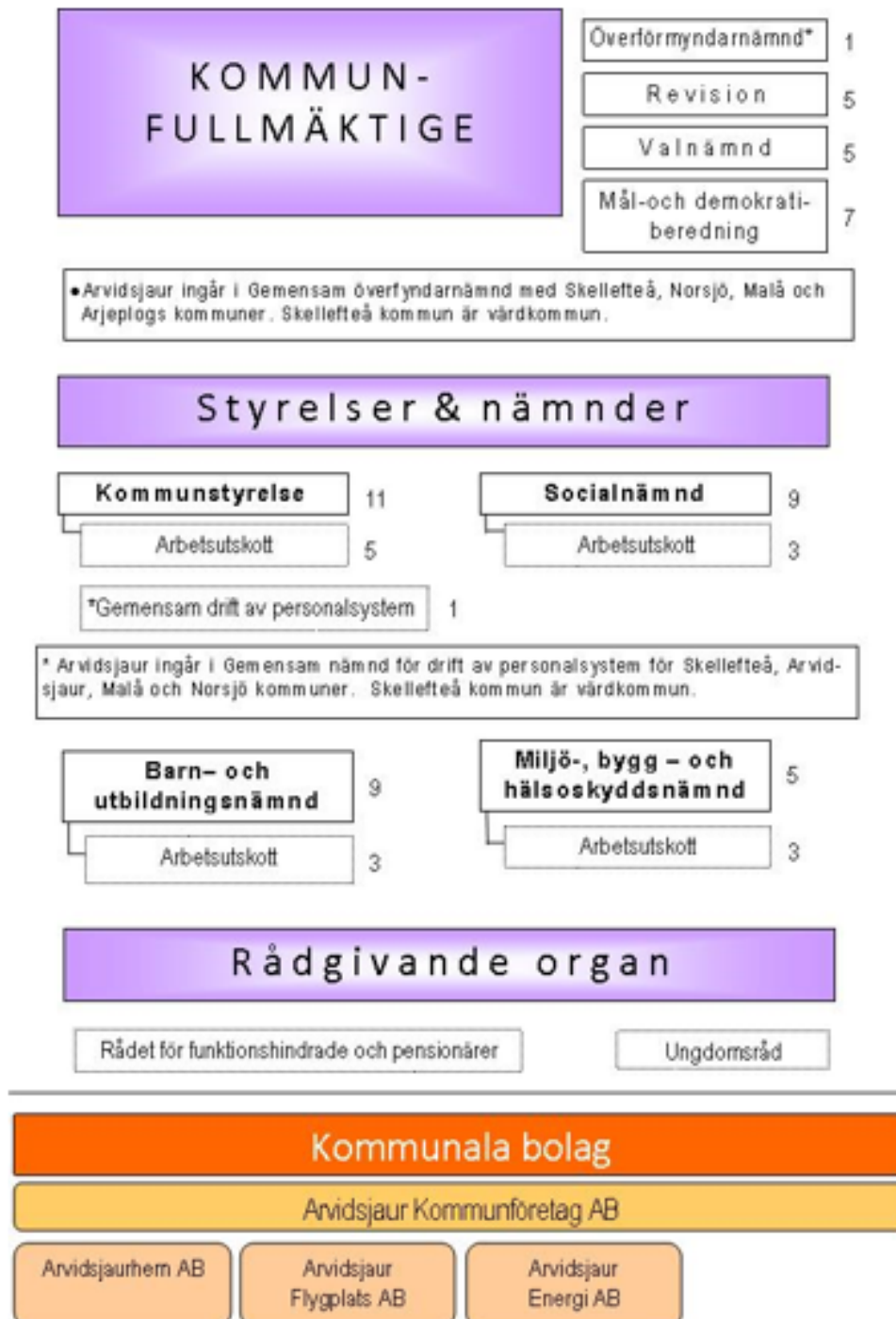
Nämndsorganisation har inte genomgått några förändringar under 2022. Däremot har kommunfullmäktige under året beslutat om ny nämndsorganisation från och med 2023-01-01 som kommer att bestå av endast en nämnd, kommunstyrelsen med fyra utskott under sig.



KOMMUNKONCERNENS ORGANISATION

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

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

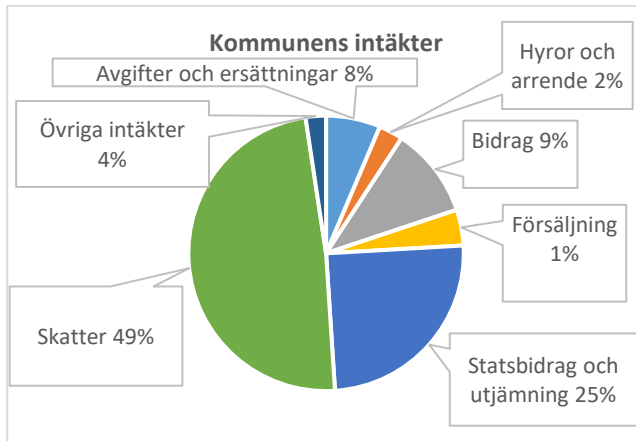




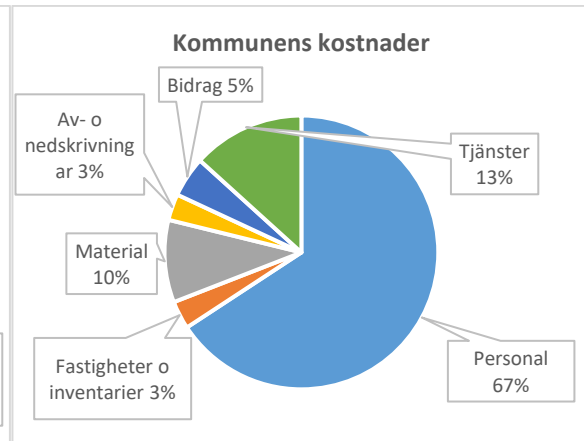
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Kommunens intäkter och kostnader 2022

Kommunens pengar kommer från:



och används till:



Skatteunderlagets utveckling

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

Kommunens eget skatteunderlag räknat per invånare ligger under riksgenomsnittet.

Skatteutjämningsystemet kompenserar kommunen delvis för skatteintäkter under genomsnittet genom inkomstutjämningsbidraget.

Skattessystemets utformning innebär att antalet invånare den 1 november året innan verksamhetsåret är viktigare för utvecklingen av kommunens skatteintäkter än ökningen av det egna skatteunderlaget. En viss tillväxt av det egna skatteunderlaget behöver därför inte innebära ökade intäkter från skatt och utjämningsystem, men är i sig ett tecken på en positiv utveckling för kommunen.

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

Omvärld

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

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

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

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

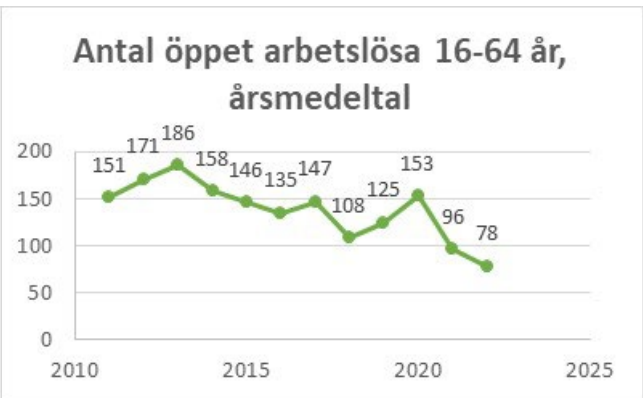
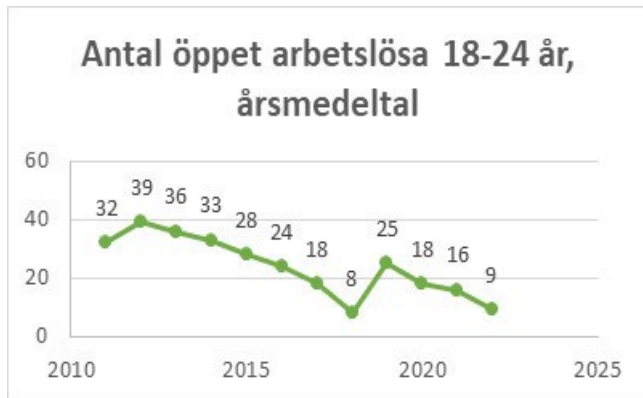


Sysselsättning

Arvidsjaur har i tidigare utredningar klassats som en egen arbetsmarknadsregion, beroende på bland annat de långa avstånden till andra större orter. Arvidsjaur arbetsmarknad har varit, och kommer även i fortsättningen att vara beroende av den offentliga sektorn, även om arbetsmarknaden har förändrats under de senaste åren, och kommer att förändras ytterligare.

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

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



Källa Arbetsförmedlingen via Regionfakta

Befolkningsutveckling

Viktigt för kommunens ekonomi är befolkningssiffran den första november varje år, eftersom det är utifrån det som skatteintäkter och viss skatteutjämning beräknas för det kommande året.

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

Befolkning 1/11 2018-2022

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

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

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

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



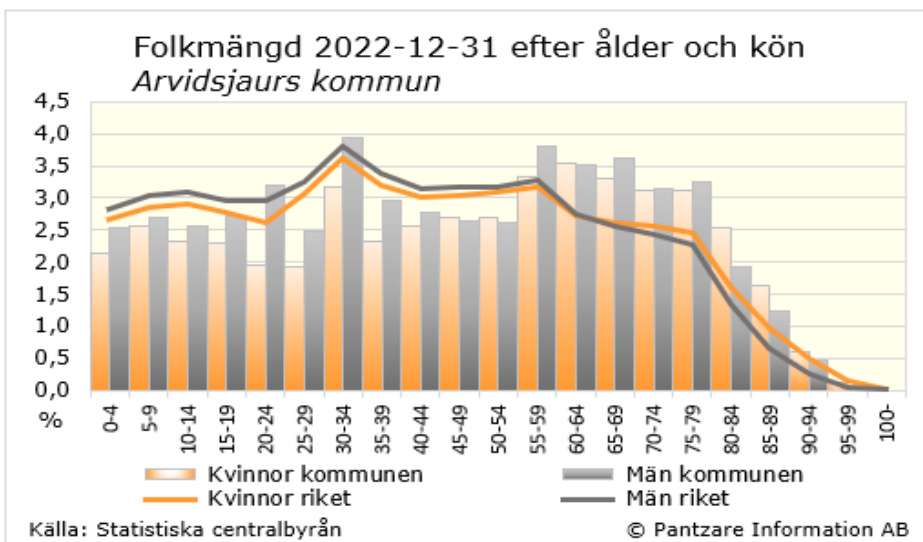
Befolkning 31/12 2018-2022

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

Flyttnetto

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

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



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

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



Hållbarhet

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

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

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



Pensionsförpliktelser

KPA Pension

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

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

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



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

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

Pensioner och pensionsskuld

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

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

Utöver detta finns vissa förmånsbestämda och avtalade pensioner.

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

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

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

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



HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE, PÅVERKAN PÅ DE FINANSIELLA RAPPORTERNA

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

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

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

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

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

Under 2019 har kommunfullmäktige beslutat att från och med budget 2021 ska den så kallade "prislappsmodellen" styra resursfördelningen så att budgeten beslutas utifrån kostnadsutjämningssystemet prislapp för förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg. För 2023 har denna modell kompletterats med en intäktslapp för verksamheter som omfattas av Lagen om stöd och service (LSS) och för individ- och familjeomsorgs verksamheter (IFO). Övrig verksamhet utgår från 2020 års budget.

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

För bolagskoncernen fastställer moderbolaget ekonomiska mål på bolagen såsom avkastningskrav och soliditetsmål. Bolagskoncernen lämnar in sin budget i maj så att kommunfullmäktige kan anta en sammanställd budget för hela koncernen. Även arbetet med internkontrollplan regleras i reglemente för verksamhets- och ekonomistyrning, där varje nämnd har beslutat om olika kontrollpunkter utifrån en riskmodell med sannolikhet och konsekvensbedömning.



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Övergripande mål för Arvidsjaur kommun 2018 - 2022

Kommunfullmäktige har beslutat om en vision för kommunen och nya mål för 2018 – 2022.

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

Önskat läge är **en attraktiv tillväxtkommun.**

MEDBORGARE / KUND	UTVECKLING / TILLVÄXT	EKONOMI	MEDARBETARE
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 koncerttänkande	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



SAMMANSTÄLLNING ÖVER KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE MÅL, NÄMNDSVIS

Nämnderna har totalt fyra verksamhetsmål vardera. Totalt är det 16 nyckeltal och de har alla fått samma vikt i nedanstående sammanställning. Måluppfyllelsen utvecklas vidare i respektive nämnds redovisning.

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



FINANSIELLA MÅL FÖR PERIODEN 2018–2022

Redovisning av måluppfyllelse	
Årets resultat ska under en mandatperiod i genomsnitt motsvara 1 % av skatteintäkterna. Om kommunen upptar lån gäller 2%	
Volymökningen av verksamhetens nettokostnad per år ska inte vara högre än skatteunderlagets utveckling.	
Soliditeten ska uppgå till minst 63 % innan 2022.	
Nettoinvesteringarna för skattefinansierad verksamhet bör inte utan särskilda skäl finansieras med externa medel.	
Kommunens tillgångar ska vårdas så att framtida generationer inte förorsakas onödiga kostnader. Kommunernas fastigheter och anläggningar ska underhållas så att värdet inte försämras mer än normalt.	

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

Motiven är bland annat:

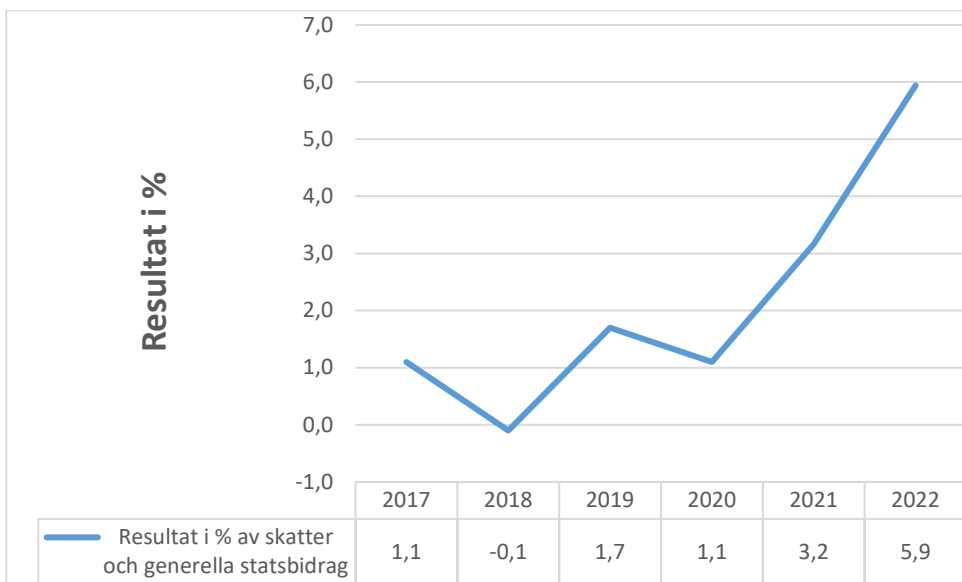
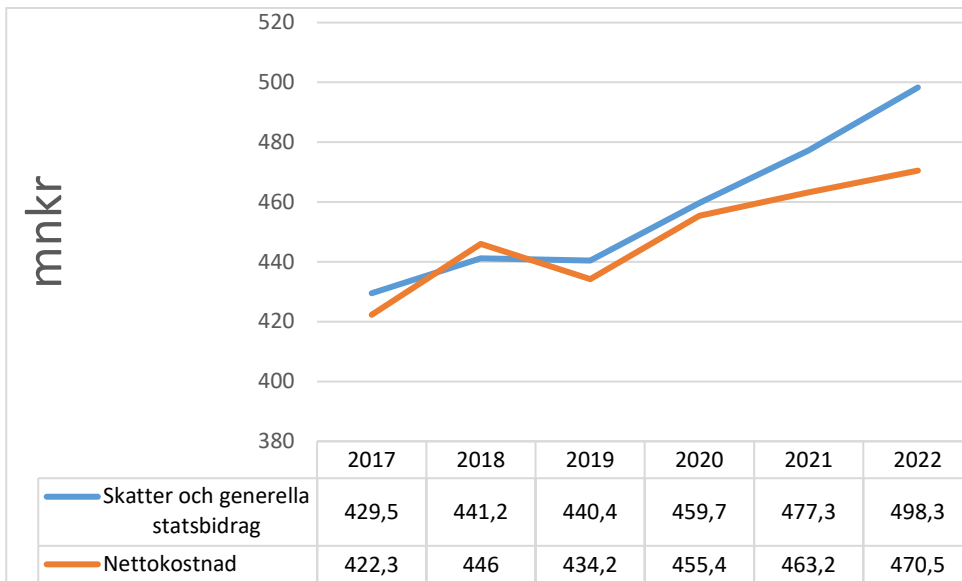
- Långsiktig konsolidering av ekonomin
- Skapa utrymme för investeringar
- Täcka ökningen av hela pensionsåtagandet
- Minska riskexponeringen och möjlighet att kunna hantera osäkerhetsfaktorer.

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

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

Kommentarer till utvärderingen:

1. Målet är uppnått. Enligt tabellen "5 år i sammandrag" har målet uppnåtts alla sista fem åren förutom 2018, vilket berodde på att kommunen betalade av 20 Mkr på pensionsskulden annars hade målet varit uppnått det året också. Se diagram nedan.
2. Nettokostnaderna har ökat med 7,2 mnkr och skatteintäkterna och generella statsbidrag har ökat med 21 mnkr, vilket gör att det här målet är uppnått. Under sista femårsperioden har målet varit uppnått alla år utom 2017, 2018 och 2020 men skulle ha varit uppnått alla de åren om man inte gjort extra avbetalningar på pensionsskulden. Se tabellen fem år i sammandrag. Se diagram nedan.
3. Målet är inte uppnått innan 2022. Utfallet har gått från 61,8% år 2017 till 61,0% år 2018, 62,8 år 2019, 59,9% år 2020, 60,0% år 2021 och 60,3% för år 2022. Detta mål måste ses över för 2023 och framåt, en analys och utredningen kan vara aktuella.
4. Målet är uppnått, se investeringsredovisningen.
5. Fastigheter underhålls sedan några år med godtagbar volym, årligen planeras det att avsätta 8 Mkr för komponentbyten mot en underhållsplan som fastighetsavdelningen har tagit fram. När det gäller gator har underhållet länge försumrats men under 2017 togs beslut om en långsiktig underhållsplan med tillräcklig årlig reinvesteringensvolym för att så småningom komma ikapp det underhållsberg som skapats. Målet är delvis uppnått eftersom endast en tredjedel av investeringsvolymen har utförts under året.





Kommunens bolag

tkr	AKAB	AEAB	AHEM	AFAB	Koncernen
					2022
Omsättning	480	28 951	65 342	51 714	137 743
Resultat före finansnetto	22	101	10 358	3 598	14 074
Summa tillgångar	54 446	87 527	206 819	60 143	352 363
Obeskattade reserver	50	4 710	12 469	0	0

AKAB

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

Arvidsjaur Flygplats AB (AFAB)

De mål som ägaren satt för bolagets verksamhet är:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Framtid

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

Arvidsjaur Energi AB (AEAB)

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

Affärsområde Industrihus

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

Affärsområde Fjärrvärme

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

Ägardirektivets verksamhetsmål

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

Lokalt bränsle upphandlas i den omfattning som är möjligt.

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

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

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

Samlokaliseringsmålet beaktas alltid. Målet är uppfyllt.

- *En miljömässigt hållbar utveckling.*

Miljömässighet beaktas i all verksamhet.



Arvidsjaur Energi AB (AEAB), forts.

Framtid

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

Arvidsjaurhem AB

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

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

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

Mål enligt ägardirektiv

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Framtid

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



Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

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

Jämförelse mot budget i kommunen:

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

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

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

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

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen är 31,8 mnkr bättre än budget. Resultatet är 18,5 mnkr bättre än föregående år.

Likviditet, placeringar och lån

All långfristig upplåning finns i kommunens bolag. Kommunen har inte medel placerade i aktier eller värdepapper. Därför har inte svängningarna på börsen påverkat kommunens resultat och ekonomiska ställning. Kommunkoncernen har en checkkredit hos *Sparbanken Nord* på 50 mnkr. Bolagen har inte i nämnvärd grad nyttjat checkkrediterna under året och kommunen inte alls.

Borgen

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



Sammanfattning av kommunens ekonomiska ställning

Kommunen klarar sina investeringar genom självfinansiering och har per sista december 2022 inga långfristiga skulder. Kommunen har haft positiva resultat sista fem åren om man tar hänsyn till att 2018 års resultat belastades med extra pensionsinbetalning på 15 mnkr (inklusive särskild löneskatt) för att minska ansvarsförbindelsen. Även bolagskoncernen har uppvisat positiva resultat sista fem åren. Kommunen har dessutom avsatt 31,4 mnkr till resultatutjämningsreserv som kan användas om konjunkturen viker några år och skatteunderlaget därmed skulle få en mindre ökning än normalår.

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

Känslighetsanalys

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

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

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



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

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

BALANSKRAVSRESULTAT

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

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

Fr o m 2013 stadgar kommunallagen om resultat- och utjämningsreserv (RUR), som får användas till att utjämna intäkter över en konjunkturcykel i balanskravsutredning.

Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är jämförelse med utvecklingen av det årliga skatteunderlaget med rikets genomsnittliga utveckling under de senaste tio åren. RUR får då användas om det årliga värdet understiger det tioåriga genomsnittet, till att täcka negativa balanskravsresultat.



Arvidsjaur har antagit riktlinjer för användande av RUR enligt följande:

- Syftet med en RUR är att utjämna intäkter över tid och därigenom kunna möta konjunkturvariationer. Reserven byggs upp inom ramen för det egna kapitalet. Överskottet kan avsättas till RUR vilket innebär att det under år med goda resultat ska vara möjligt att avsätta medel för att möta de år då utvecklingen av skatte- och bidragsintäkter inte matchar kostnadsutvecklingen.
 - RUR ska kunna användas om det uppstår stora svårigheter att uppfylla balanskravet på ett ansvarsfullt sätt. Därmed ges möjlighet att utjämna hastiga förändringar i de ekonomiska förutsättningarna mellan åren. RUR synliggörs inte i resultaträkningen utan bara i den sidordnade redovisningen.
- På grund av den nya lagen om kommunal bokföring- och redovisning har de nya redovisningsprinciperna påverkat 2018 års resultat med en ökad intäkt på 2 605 tkr. 2019 års resultat har på motsvarande sätt förbättrats med 984 tkr. Arvidsjaur kommun följer den nya rekommendationen för redovisning av statsbidrag och intäkter från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR), benämnt RKR R2-Intäkter. Alla resultat och balansräkningar är omräknade för att underlätta jämförelsen, så även balanskravsutredningen.

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

De kommunala verksamheterna i Arvidsjaur kommun är i hög grad beroende av chefers och medarbetares motivation, kompetens, samarbetsförmåga och hälsa för att uppnå en hög kvalitet och effektiv produktivitet i kommunens verksamheter, därför är Arvidsjaur kommuns arbete med personalfrågor en avgörande framgångsfaktor för att kort- och långsiktigt

säkerställa en god bemanning, kompetens och att rätt slags service och kvalitet levereras till medborgarna. Detta ställer stora krav på såväl arbetsmiljö, utvecklingsmöjligheter som att lyckas med rekrytering och marknadsföring av Arvidsjaur kommun

Antal årsarbetande medarbetare och anställningsformer 2022 jämfört med 2021

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

Antalet medarbetare som har en tillsvidareanställning omräknat till årsarbetare minskade med 8,03 och uppgick totalt sett till 617,12 år 2022. Det pågår ett löpande arbete att hitta en så effektiv, samordnad

och ändamålsenlig organisation som möjligt och detta har lett till att antalet tillsvidareanställda har minskat med 41 årsarbetare under tidsperioden 2019 – 2022.



Andel sjukfrånvaro 2022 jämfört med 2021

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

Målet är att skapa förbättrade förutsättningar för ett långt och hållbart arbetsliv i Arvidsjaur kommun varför sjukfrånvaro och rehab-ärenden är viktiga att följa upp och analysera så att kommunen hela tiden blir bättre på att undvika sjukdomar och skador som är relaterade till arbetet och därmed öka förutsättningarna för ett långt och hållbart arbetsliv, vilket är en av de nödvändiga grundförutsättningarna för att Arvidsjaur kommun, kort och långsiktigt, ska klara av sin bemannings- och kompetensförsörjning. Målsättningen är att arbeta proaktivt och förebyggande i så stor utsträckning som möjligt med rehab och sjukfrånvaro.

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

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

Sedan i slutet av år 2020 har ett arbete påbörjats som syftar till att öka Arvidsjaur kommuns förmåga att attrahera, utveckla och behålla chefer och medarbetare. I fokus är grundbegreppen, Attrahera, Rekrytera, Utveckla, Behålla och Avveckla (främst pensionsavgångar) chefer och medarbetare. Under 2022 intensifierades detta arbete med syftet att utveckla Arvidsjaur kommuns förmåga att vara en ännu mer attraktiv arbetsgivare.

Beträffande ledarskap och medarbetarskap, som är motorn i arbetet att utveckla Arvidsjaur kommun till att bli en ännu mer attraktiv arbetsgivare, påbörjades arbetet att göra en nulägesanalys med hjälp av en enkät till kommunens chefer redan i december 2020. Syftet är att erhålla ett mer precist underlag om vad som konkret behöver utvecklas. Som en konsekvens av svaren i enkäten har aktiviteter och utbildningsinsatser genomförts och följts under år 2022, bland annat har en fyra utbildningstillfällen inklusive praktiska övningar för alla kommunens chefer arrangerats. HR-enheten har även genomfört en medarbetarutbildning samt utbildning av chefer och skyddsombud i arbetsmiljöarbete.

Könsfördelning

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

Pensionsavgångar

Under 2022 har Arvidsjaur kommun haft 34 pensionsavgångar. Beträffande åldersstruktur har Arvidsjaur kommun en åldersstruktur som innebär att en stor andel medarbetare relativt snart uppnår pensionsåldern om man utgår ifrån 65 års ålder, på grund av ändrade regler för uttag av pension kan förväntningen av pensionsåldern succesivt bli högre. I dagsläget har man som anställd rätt att arbeta till man fyller 68 år och från 2023 höjs åldern till 69 år, dock finns det ett antal medarbetare som inte orkar arbeta så länge, vilket är en utmaning för kommunen som arbetsgivare.

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

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

Medarbetarundersökning

Arvidsjaur kommun använder SKR:s och Rådets för främjande av kommunala analyser (RKA) enkät "Hållbart medarbetarengagemang (HME)". Enkäten innehåller nio frågor som berör motivation, ledarskap och styrning. Resultatet sammanställs till ett index (0–100). Årets undersökning skickades ut till kommunens samtliga tillsvidare- och månadsanställda varav 75,8 svarade.

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



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

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

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

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

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Framtiden

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

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

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

Ungdomars medverkan

I enlighet med kommunens ungdomspolitiska handlingsplan har en rad insatser genomförts för att främja ungas inflytande och delaktighet. Dessa innefattar dialogaktiviteter och samråd med elevråd och referensgrupper kring skolornas kulturutbud, fritidsutbudet, den öppna ungdomsverksamheten och kommunens översikt- och tillväxtplan. Under året har en extra satsning genomförts vid kommunens ungdomsgård. Tack vare ett extra bidrag från politiken har ungdomsgården haft möjlighet att arrangera olika aktiviteter, öka öppettiderna samt köpa in material till verksamheten. Sedan årsskiftet har en utbildad ungdomsledare anställts. Denne ska även arbeta med ANDTS-frågor i samarbete med skolorna.

Integration

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



EKONOMISK REDOVISNING

RESULTATRÄKNING

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



BALANSRÄKNING

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



KASSAFLÖDE

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



DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Driftredovisning

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

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

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

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

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

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



Investeringsredovisning

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



Sedan tidigare har kommunfullmäktige beslutat om att femåriga investeringsplaner ska finnas. Tillkomst av komponentavskrivningar där utbyten blir investeringar i stället för som tidigare driftskostnader spelar in här. Vidare är strävan att komma ifatt eftersatt underhåll som i detta nya synsätt blir investeringar.

För att inte minska likvida medel och leva upp till kommunens ekonomiska mål att inte låna till investeringar bör årets resultat plus avskrivningar vara ett riktmärke för vilket investeringsutrymme som finns.

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



NOTER

Not 1

Upplysningar om redovisningsprinciper

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

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

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

Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande i. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Kommunkoncernens medlemmar framgår av bild på sidan 4.1

Upplysningar om redovisningsprinciper

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till resultaträkningen.

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

Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster och förluster vid fastighetsförsäljningar.

Intäkter

Skatteintäkter

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

Övriga intäkter

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

Kostnader

Avskrivningar

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

Avskrivningstider

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen:

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

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

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

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

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

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



Avskrivningsmetod

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

Gränsdragning mellan kostnad och investering

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

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

Metod för avskrivning

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

Finansiella tillgångar

De finansiella tillgångarna tas upp till anskaffningsvärdet.

Leasing

Finansiella leasingavtal finns redovisade i kommunen.

Avvikelse mot redovisningsprincip

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

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Anskaffningsvärde

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

Avvikelse mot redovisningsprincip

Kommunen redovisar tomtmark som anläggningstillgång. Marken värderas till nettoanskaffningskostnaden.

Avsättningar

Pensioner

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

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

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

Övriga avsättningar

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



Noter till resultaträkningen

Not 2 Kostnader för räkenskapsrevision (tkr)

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

Not 3 Verksamhetens nettokostnader (tkr)

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

Arvidsjaur kommun har upprättat särredovisningar för sina affärsverksamheter som bedrivs inom kommunen. De särredovisningar som har upprättats är för VA-verksamheten, Stadsnät, Avfallsenheten och Camp Gielas.

För samtliga dessa verksamheter finns resultat-, balansräkning och tillhörande noter. Dessa redovisningar finns i kommunstyrelsens årsredovisning 2022.



Noter till resultaträkningen

NOT 4 Jämförelsestörande poster (tkr)

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

NOT 5 Skatteintäkter och generella statsbidrag (tkr)

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

* efter korrigering av kostnadsutjämning för kommuner på grund av upptäckta fel



NOT 6 Finansiella kostnader och intäkter

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

Noter till balansräkningen

NOT 7 Immateriella anläggningstillgångar (tkr)

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

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

NOT 8 Leasingavtal (tkr)

Kommunen har fordon som finansiell leasing enligt nedan.

Finansiell leasing		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2022	2021	2022	2021
Maskiner och inventarier	Ingående värde leasingsskuld	1 041	1309	1 041	1309
	Årets leasingavtal/köp				
	Akkumulerad amortering skuld	-240	-268	-240	-268
	Försäljningar/utrangeringar	-186		-186	
	Utgående värde leasingsskuld	614	1 041	615	1 041
	Leasingavgifter				
	Inom 1 år	614	268	614	268
	År 2 - 5		773		773
	Senare än 5 år				
	Periodens avgifter	614	1 041	614	1 041



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

Operationell leasing		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2022	2021	2022	2021
Maskiner och inventarier	Kostnadsförda leasingavgifter 2022	1 224	539	1 951	1 438
	Framtida leasingavgifter förfallodagar:				
	Inom 1 år	1 178	539	1 178	539
	År 2 - 5	1 110	1 159	1 110	1 159
	Senare än 5 år				

NOT 9 Materiella anläggningstillgångar (tkr)

Linjär avskrivning tillämpas på samtliga tillgångar.

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

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

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



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



NOT 10 a Finansiella tillgångar (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2022	2021	2022	2021
Aktier och andelar	851	857	851	957
Aktier och andelar kommunägda företag	100	100	100	100
Kommuninvest insatser	2 341	2 333	2 358	2 333
Långfristiga fordringar AKAB	37 686	37 686		
Långfristiga fordringar AFAB	8 088	10 637		
Summa	49 066	51 613	3 309	3 290

Aktier Kommunägda företag: Arvidsjaur Kommunföretag AB är 100 tkr.

Kommunens långfristiga fordran avser Arvidsjaur Kommunföretag AB, som fått ett lån motsvarande värdet av övertagna aktier i kommunala bolag vid bildandet av moderbolaget.

Beloppet var 16 586 tkr vid övertagandet år 2004. Resterande belopp är fordran på lån i samband med utökning av aktiekapitalet i dotterbolagen.

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

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



NOT 11 Omsättningstillgångar (tkr)

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

Not 12 Likvida medel

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

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

Övriga likvida medel finns i kontantkassor.

NOT 13 Eget kapital (tkr)

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

* justering av tidigare avsättning för ekonomisystem

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

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

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

Inget särskilt avtal om pensioner finns i kommunkoncernen.

Beräkningsgrund för försäkringar framgår av avsnittet "Redovisningsprinciper".



Not 15 Långfristiga skulder (tkr)

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

Räntebindingstid och ränta på låneskuld

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

Låneskuldens förfallostruktur (mkr)

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

Arvidsjaur kommun har i juni 2005 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida borgensförbindelser. Samtliga 294 kommuner och regioner är medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening och har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.



NOT 16 Kortfristiga skulder (tkr)

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

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

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

Ansvarförbindelser totalt i sammandrag 4 år (tkr)

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



Förvaltade fonder* (kr)

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

*Fondernas tillgångar består av likvida medel placerade i bank.



NÄMNDERNAS REDOVISNING

VALNÄMNDEN

Verksamhet

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

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

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

Händelser av betydelse

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

Ekonomi

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

Framtid

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

Ekonomi

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



KOMMUNSTYRELSEN

Verksamhet

Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över övriga nämnder och bolag.

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

Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten (RKM)

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

Kommunalförbund

Kommunen är medlem i *Kommunalförbundet Partnerskap Inland - Akademi Norr*. Kommunerna Arjeplog, Arvidsjaur, Dorotea, Kramfors, Lycksele, Malå, Sollefteå, Sorsele, Storuman, Strömsund, Vilhelmina, och Åsele har gått samman i ett kommunalförbund i syfte att initiera, samordna och genomföra högre utbildning som skall tillfredsställa behov av både grundläggande service och innovativ tillväxt. Varje deltagande kommun har ett lärcentrum kopplat till Akademi Norr.

Region 10

Region 10 är en frivillig sammanslutning av tio inlandskommuner i Norr- och Västerbottens inland, (Arjeplog, Arvidsjaur, Dorotea, Lycksele, Malå, Norsjö, Sorsele, Storuman, Vilhelmina och Åsele) i syfte att främja kommunernas roll och utveckling i såväl Norr- och Västerbotten som nationellt och internationellt. Region 10 driver gemensamt påverkansarbete, både regionalt och internationellt, för att skapa samma förutsättningar för boende, besökare och verksamma som i resten av Sverige.

Gemensamma nämnder

Kommunen är medlem i:

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

Samhällsbyggnadsförvaltningen

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

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

Fastighetsavdelning

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



Räddningstjänsten

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

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

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

Fritid och kultur

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

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

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

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

Stöd och service

Stöd och Service består av medborgarservice och arbetsmarknadsenheten.

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

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

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

Stödfunktionen

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

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



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

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

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

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

Näringsliv

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

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

Gymnasieskolan (Sandbackaskolan)

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

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

Affärsdrivande verksamheter

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



Vatten- och avloppsenheten (VA)

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

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

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

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

Avfall

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

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

Stadsnät

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

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

Camp Gielas

Camp Gielas är sålt till Piteå Havsbud Group.

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

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

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

Ekonomi

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



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

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

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

Framtid

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

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


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

Uppföljning av verksamhetsmål


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




Medborgare/Kund

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

Utveckling/Tillväxt

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

Ekonomi

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



Arbetsgivare

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



BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Verksamhet

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

Händelser av betydelse

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

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

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

Ekonomi

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

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

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

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

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

Framtid

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

Ny skolchef tillträder den 16 mars 2023.

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

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



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

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

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

Uppföljning av verksamhetsmål

Medborgare/Kund

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

Utveckling/Tillväxt

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



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



Ekonomi

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

Arbetsgivare

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



SOCIALNÄMNDEN

Verksamhet

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

Händelser av betydelse

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

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

Ekonomi

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

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

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

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

Framtid

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

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




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


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

Uppföljning av verksamhetsmål

Medborgare/Kund

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

Utveckling/Tillväxt

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



Ekonomi

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

Arbetsgivare

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



MILJÖ-, BYGG- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMNDEN

Verksamhet

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

Händelser av betydelse

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

Ekonomi

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

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

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

Framtid

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

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

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



Uppföljning av verksamhetsmål

Medborgare/Kund

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



Utveckling/Tillväxt

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<p>Långsiktig hållbar utveckling</p> <p>Fokusområde Underlätta för näringsliv och företagare</p>	<p>Nämndens verksamheter ska bedriva en snabb och effektiv myndighetshandläggning</p> <p>Bedömningsintervaller Röd - klarar inte lagstadgade krav inom något område Gul - klarar lagstadgade krav, men inte vår målsättning för det gröna bedömningsintervallet på något område. Grön - klarar samtliga målsatta handläggningstider inom de gröna bedömningsintervallen</p> <p>Jämförelsevärde Vår handläggning inom bygg, plan och miljöområdet ska vara effektiv och ska inte passera lagstadgade handläggningstider.</p>	<p>Inga klagomål har inkommit på handläggningstiderna. Stickprovskontrollerna som genomförts visar att de lagstadgade handläggningstiderna på 10 veckor för bygglov, 6 veckor för miljöärenden och 2 veckor för registrering av livsmedel klaras utan problem.</p>
	<p>För att främja utveckling och tillväxt i samhället ska kommunen ha aktuella detaljplaner</p> <p>Bedömningsintervaller Ingen plan på eget initiativ - Röd 1 plan på eget initiativ - Gul 2 planer på eget initiativ - Grön</p> <p>Jämförelsevärde Jämförelse med föregående år</p>	<p>För de detaljplaner mark- och plan upprättar helt själva ses alltid behovet av förändring för ett större område över när avgränsningen av planområdet ska bedömas. Ett arbete har påbörjats med en detaljplan som omfattar ett större villaområde. Eftersom verksamheten hade en vakant tjänst under våren var det inte möjligt att genomföra mer än en mer omfattande detaljplan i år.</p>

Ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
<p>Ekonomisk medvetenhet</p> <p>Fokusområde Samverkan, effektivitet och concertänkande</p>	<p>Nämndens tillsyns- och prövningsverksamheter ska vara kostnadseffektiva</p> <p>Bedömningsintervaller < 60 % Röd 60-70 % Gul >70 % Grön</p> <p>Jämförelsevärde Jämförelse med föregående år i SKR:s undersökning vart fjärde år av kostnadstäckningsgraden för den offentliga kontrollen inom miljö- och hälsoskyddsområdet.</p>	<p>Kostnadstäckningen för bygglov är 87 %, för livsmedelskontrollen 88 % och för miljö- och hälsoskyddstillsynen 74 %.</p>



Arbetsgivare

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



Kf § 40

Dnr 00094/2022

007

Revisionsberättelse samt
ansvarsfrihet för år 2022

Revisorerna, utsedda av fullmäktige, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedning och genom utsedda lekmanrevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts med stöd av EY:s sakkunniga revisorer.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Revisorernas granskning av år 2022 har skett genom löpande insamling av fakta och iakttagelser (t.ex. via nämndernas protokoll och tillhörande underlag såsom mål- och budgetdokument, ekonomi- och verksamhetsrapporter, delårsrapporter, bokslut).

Revisorerna vill från årets genomförda granskningar särskilt lyfta följande iakttagelser;

- Revisorerna har i bokslutsgranskningen noterat brister i avstämningsrutiner och dokumentation av avstämda balansposter. Vidare har avstämningsdifferenser noterats i granskningen, främst hänförligt till anläggningstillgångar. Revisorerna noterar brister i avstämning och eliminering av interna poster i resultaträkningen med flertalet räkningar er-hållna innan slutligt justerad. Revisorerna noterar slutligen brister i konsolideringen av de sammanställda räkenskaperna avseende dokumentation kring avstämnings- och eliminerings- och konsolideringsprocessen är av förenklad karaktär likt tidigare år.
- Det finns likt tidigare år en differens mellan driftredovisningen och resultaträkningen, i år på 2,7 mnkr, beroende på att generella statsbidrag hanteras olika i driftredovisningen jämfört med resultaträkningen
- I årsredovisningen klassificeras exploateringsfastigheter som en kortfristig placering, ej som förråd, vilket ger ett klassificeringsfel på 2,2 mnkr.



Kf § 40, forts.

*Revisionsberättelse samt
ansvarsfrihet för år 2022*

Utifrån granskningsresultatet rekommenderas kommunstyrelsen att:

- Se över den interna kontrollen avseende bokslutsprocessen och skapa en tydligare dokumentation för avstämnda poster för att effektivisera processen och säkerställa kvaliteten i bokslutet för kommunen och kommunkoncernen samt för att tillse att granskning enligt KISA går att utföra framgent.
- Säkerställa att redovisningen harmoniseras mellan driftredovisning och resultaträkning.
- Klassificera kommunens exploateringsfastigheter i enlighet med gällande redovisningsregler.

Revisorerna tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredning samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Styrelser, nämnder, beredning samt enskilda ledamöter beviljas ansvarsfrihet för år 2022.

Jäv

Kommunfullmäktigeledamöter som även ingår i kommunstyrelsen och facknämnder deltar inte i beslutet i den del som rör styrelsen och den egna nämnden.

Beslutet skickas till:

- . Samtliga nämnder
- . Revisorer



Kf § 41

Dnr 00095/2023

007

Grundläggande
granskning av mål- och
demokratiberedningens
ansvarsutövande år 2022

Av fullmäktige i Arvidsjaur kommun utsedda lekmannarevisorer har granskat mål- och demokratiberedningens ansvarsutövande under år 2022.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att av mål- och demokratiberedningen i allt väsentligt haft en tillräcklig styrning av verksamheten.

Beredningen har främst diskuterat elektroniska medborgarförslag och arvoden för förtroendevalda. Beredningen har också beslutat om förslag av kommunfullmäktiges övergripande mål.

Ovanstående områden ligger alla inom ramen för beredningens uppdrag enligt arbetsordningen. Revisorerna noterar dock att beslut om Årets Arvidsjaurbo inte ingår i beredningens uppdrag enligt arbetsordningen.

Presidiet har berett ärendet. De föreslår att granskningsrapporten läggs till handlingarna.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Granskningsrapporten läggs till handlingarna.

Beslutet skickas till:
. Kommunfullmäktige



Kf § 42

Dnr 00101/2023

007

Grundläggande
granskning för
Norrbottnens e-nämnd
år 2022

Revisorerna har granskat Norrbottens e-nämnds verksamhet år 2022.

Arvidsjaur ingår tillsammans med Haparanda, Arjeplog, Boden, Gällivare, Jokkmokk, Kalix, Kiruna, Luleå, Pajala, Piteå, Älvsbyn, Övertorneå och Övertorneå kommun i den gemensamma nämnden benämnd Norrbottens e-nämnd. Luleå kommun är värdkommun.

Revisorernas sammanfattande bedömning utifrån den översiktliga granskningen av Norrbottens e-nämnd är att nämnden i allt väsentligt har säkerställt en tillräcklig styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi. Vidare bedömer revisorerna att nämnden har säkerställt en tillräcklig intern kontroll.

Revisorerna lämnar inga rekommendationer.

Presidiet har berett ärendet. De föreslår att granskningsrapporten läggs till handlingarna.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Granskningsrapporten läggs till handlingarna.

Beslutet skickas till:
. Norrbottens e-nämnd
. Revisorer



Kf § 43

Dnr 00102/2023

007

Grundläggande
granskning för Gemensam
överförmyndarnämnd
år 2022

Revisorerna har granskat Gemensam överförmyndarnämnds verksamhet under år 2022.

Arvidsjaur kommun ingår den gemensamma överförmyndarnämnden från och med 2019 tillsammans med kommunerna Skellefteå, Norsjö, Malå, Arjeplog och Arvidsjaur. Skellefteå kommun är värdkommun.

Revisorernas sammanfattande bedömning utifrån den översiktliga granskningen av överförmyndarnämnden är att nämnden i allt väsentligt har säkerställt en tillräcklig styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi. Vidare bedömer revisorerna att nämnden har säkerställt en tillräcklig intern kontroll.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisorerna nämnden att:

- Överförmyndarnämnden säkerställer att förvaltningen återrapporterar åtgärderna utifrån Länsstyrelsens synpunkter.

Presidiet har berett ärendet. De föreslår att Gemensam överförmyndarnämnd ska följa revisorernas rekommendation.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Gemensam överförmyndarnämnd ska följa revisorernas rekommendation.

Beslutet skickas till:
. Skellefteå kommun
. Norsjö kommun
. Malå kommun
. Arjeplogs kommun
. Revisorer



Kommunfullmäktige

2023-04-25

55

Kf § 44

Dnr 00103/2023

007

Grundläggande
granskning för Gemensam
nämnd för drift av
personalsystem
år 2022

Revisorerna har granskat Gemensam nämnd för drift av personalsystems verksamhet år 2022.

De fyra kommunerna Arvidsjaur, Malå, Norsjö och Skellefteå samverkar i en gemensam nämnd för drift av personalsystem. Skellefteå är värdkommun. Den gemensamma nämnden har ansvar för drift av personalsystem i de samverkande kommunerna.

Revisorernas sammanfattande bedömning utifrån den översiktliga granskningen av den gemensamma nämnden för personalsystem är att de inte hittat några väsentliga avvikelser i nämndens genomförande av sitt uppdrag. Revisorerna bedömer därför att nämnden i allt väsentligt har säkerställt en tillräcklig styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisorerna nämnden att:

- Säkerställa att nämnden upprättar årsrapport innan tid för revision.

Presidiet har berett ärendet. De föreslår att Gemensam nämnd för drift av personalsystem ska följa revisorernas rekommendation.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Gemensam nämnd för drift av personalsystem ska följa revisorernas rekommendation.

Beslutet skickas till:
. Nämnd för drift av
personalsystem
. Revisorer

Justerandes sign

Beslutsunderlag
Granskningsrapport

Utdragsbestyrkande



Kf § 45

Dnr 00104/2023

007

Granskningsrapport för år
2022
- Arvidsjaur
Kommunföretag AB

Av fullmäktige i Arvidsjaur kommun utsedd lekmanarevisor, har granskat Arvidsjaur Kommunföretag AB:s verksamhet under år 2022.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmanarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Presidiet har berett ärendet. De föreslår att granskningsrapporten läggs med godkännande till handlingarna

Kommunfullmäktiges beslut

1. Granskningsrapporten läggs med godkännande till handlingarna.

Beslutet skickas till:

- . Arvidsjaur Kommunföretag
AB
- . Revisorer



Kommunfullmäktige

2023-04-25

57

Kf § 46

Dnr 00105/2023

007

Granskningsrapport för år
2022
- Arvidsjaurhem AB

Av fullmäktige i Arvidsjaur kommun utsedd lekmanarevisor, har granskat Arvidsjaurhem AB:s verksamhet under år 2022.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmanarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Presidiet har berett ärendet. De föreslår att granskningsrapporten läggs till handlingarna

Kommunfullmäktiges beslut

1. Granskningsrapporten läggs till handlingarna.

Jäv

Marcus Lundberg (s) deltar varken i överläggning eller beslut.

Beslutet skickas till:

- . Arvidsjaurhem AB
- . Arvidsjaur Kommunföretag AB
- . Revisorer

Justerandes sign

Beslutsunderlag
Granskningsrapport

Utdragsbestyrkande



Kf § 47

Dnr 00106/2023

007

Granskningsrapport för år
2022
- Arvidsjaur Flygplats AB

Av fullmäktige i Arvidsjaur kommun utsedd lekmanarevisor, har granskat Arvidsjaur Flygplats AB:s verksamhet under år 2022.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmanarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisorerna styrelsen för Arvidsjaur Flygplats AB att:

- Besluta om affärsplan för att tydliggöra styrelsens styrning av verksamheten
- Säkerställa att mål är uppföljningsbara
- Besluta om arbetsordning för styrelsen innehållande direktiv för rapportering av ekonomi och verksamhet

Presidiet har berett ärendet. De föreslår att granskningsrapporten läggs till handlingarna

Kommunfullmäktiges beslut

1. Granskningsrapporten läggs till handlingarna.

Beslutet skickas till:

- . Arvidsjaur Flygplats AB
- . Arvidsjaur Kommunföretag
AB
- . Revisorer



Kf § 48

Dnr 00107/2023

007

Granskningsrapport för år
2022
- Arvidsjaur Energi AB

Av fullmäktige i Arvidsjaur kommun utsedd lekmanarevisor, har granskat Arvidsjaur Energi AB:s verksamhet under år 2022.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmanarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Revisorernas sammanfattande bedömning är att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Utifrån granskningsresultatet rekommenderar revisorerna styrelsen för Arvidsjaur Energi AB att säkerställa måluppfyllelse avseende ekonomi.

Presidiet har berett ärendet. De föreslår att granskningsrapporten läggs till handlingarna

Kommunfullmäktiges beslut

1. Granskningsrapporten läggs till handlingarna.

Beslutet skickas till:

- . Arvidsjaur Energi AB
- . Arvidsjaur Kommunföretag AB
- . Revisorer



Kf § 49

Dnr 00068/2023

106

Reglemente för
Norrbottens e-nämnd

Kommunerna i norrbotten beslutade 2013 att bilda en gemensam nämnd för implementering av regeringens intentioner för e-samhället, med Luleå kommun som värdkommun.

Kommunfullmäktige antog 2013-04-15 § 52 reglemente och samverkansavtal för e-nämnden.

Behov av översyn och revidering av reglemente och samverkansavtal har uppstått utifrån att ingående kommuner anser att nämndens uppdrag och uppgifter behöver förtydligas, särskilt vad gäller beslutsfattande och förvaltningsrelaterade uppgifter (för gemensamma lösningar och ramavtal).

Vid e-nämndens sammanträde 2021-12-16 antog nämnden verksamhetsplan för året 2022 där ett av verksamhetsmålen för året är att reglementet och samverkansavtalet ska revideras utifrån att det uppstått behov av förtydligande samt för en mer ändamålsenlig verksamhet.

E-nämnden har 2023-03-03 § 7 upprättat förslag till reglemente och överlämnat detsamma till medlemskommunerna för antagande.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Reglemente för norrbottens e-nämnd antas.
2. Kommunfullmäktiges beslut 2013-04-15 § 52 vad gäller reglemente upphör att gälla.

Beslutet skickas till:
. Norrbottens e-nämnd
. Revisorer
. Ledningsgrupp

Justerandes sign

Beslutsunderlag
Ks § 92 2023-03-28
Förslag till reglemente

Utdragsbestyrkande



Kf § 50

Dnr 00068/2023

106

Samverkansavtal för
Norrbottnens e-nämnd

Kommunerna i norrbotten beslutade 2013 att bilda en gemensam nämnd för implementering av regeringens intentioner för e-samhället, med Luleå kommun som värdkommun.

Kommunfullmäktige antog 2013-04-15 § 52 reglemente och samverkansavtal för e-nämnden.

Behov av översyn och revidering av reglemente och samverkansavtal har uppstått utifrån att ingående kommuner anser att nämndens uppdrag och uppgifter kan behöva förtydligas, särskilt vad gäller beslutsfattande och förvaltningsrelaterade uppgifter (för gemensamma lösningar och ramavtal).

Vid e-nämndens sammanträde 2021-12-16 antog nämnden verksamhetsplan för året 2022, där ett av verksamhetsmålen för året är att reglementet och samverkansavtalet ska revideras utifrån att det uppstått behov av förtydligande samt för en mer ändamålsenlig verksamhet.

För att förtydliga vad som gäller när projektkostnader ska fördelas, har följande tillägg lagts till avtalet:

”4.5 Externa kostnader hänförliga till gemensamma projekt

Externa kostnader, till exempel för konsultstöd i form av projektledning, som är direkt hänförliga till gemensamma projekt ska belasta de medlemskommuner som ingår i projektet enligt den fördelningsnyckel som dessa kommer överens om. Den principiella utgångspunkten bör vara att kostnaderna fördelas mellan medlemskommunerna i proportion till befolkningsantal som nyckeltal.”

E-nämnden har 2023-03-03 § 7 upprättat förslag till samverkansavtal och överlämnat detsamma till medlemskommunerna för antagande.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Samverkansavtal för Norrbottens e-nämnd godkänns.
2. Kommunfullmäktiges beslut 2013-04-15 § 52 vad gäller samverkansavtal upphör att gälla.

Beslutet skickas till:
. Norrbottens e-nämnd
. Revisorer
. Ledningsgrupp

Justerandes sign

Beslutsunderlag
Ks § 93 2023-03-28
Förslag till samverkansavtal

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

2023-04-25

62

Kf § 51

Dnr 00050/2023

003

Arbetsordning - Rådet för
landsbygdsutveckling

I politisk organisation för mandatperioden 2023–2026 är rådet för
landsbygdsutveckling organiserat direkt under presidiet.

Förslag till arbetsordning för rådet har upprättats. Presidiet har överlämnat
förslaget till kommunstyrelsen för beredning.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Arbetsordningen för Rådet för landsbygdsutveckling antas.
2. Kommunstyrelsens beslut 2020-11-24 § 147 upphör att gälla.

Beslutet skickas till:
. Kommunfullmäktiges
presidium
. Övriga berörda

Justerandes sign

Beslutsunderlag
Ks § 94 2023-03-28
Förslag till arbetsordning

Utdragsbestyrkande



ARBETSORDNING

RÅDET FÖR LANDSBYGDSUTVECKLING

ARVIDSJAURS KOMMUN

Dokumentnamn	Dokumenttyp	Fastställt/upprättad	Beslutsinstans
Styrande dokument	Arbetsordning	2023-04-25 § 51	Kommunfullmäktige
Dokumentansvarig	Giltig till		
Kommunstyrelsen	Tills vidare		
Dokumentinformation	Dnr 50/2023		



Arbetsordning - Råd för landsbygdsutveckling

Antagen av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 51

Sammansättning

Rådet för landsbygdsutveckling ska ha följande sammansättning:

- Kommunfullmäktiges presidium. Presidiet väljer inför varje enskilt möte vilken av presidiemedlemmarna som ska vara ordförande för mötet.
- Sex landsbygdsrepresentanter och sex ersättare, en vardera från varje område enligt upprättad karta. Ersättare träder in när ordinarie representant är förhindrad. Utsedda representanter företräder sin bygd.
- Två tjänstemän ur landsbygdgruppen *)

Landsbygdsrepresentanter och ersättare väljs för en mandatperiod.

Landsbygdsrepresentanter som ingår i rådet ska vara bosatta inom Arvidsjaur kommun.

När landsbygdsrepresentant och ersättare har utsetts ska detta meddelas Arvidsjaur kommun.

Landsbygdsrepresentanter som ingår i rådet ska vid byte av representant lämna namn och kontaktuppgifter till Arvidsjaur kommun samt bifoga protokoll där valet finns dokumenterat.

Representanter från kommunstyrelsen, myndighetsnämnd och förvaltningar kan adjungeras när frågor som rör deras verksamhet blir aktuella.

Andra föreningar och organisationer som driver verksamhet inom kommunen med syfte att tillvarata landsbygdsintressen kan, när särskilda skäl föreligger, inbjudas att delta i rådsmöten.

Organisation och arbetsformer

Rådet är organisatoriskt knutet till kommunfullmäktige och är rådgivande i de frågor som rör landsbygden. Sekreterare utses från kultur- och fritidsenheten.

Rådet ska sammanträda två gånger per år, vår och höst. Presidiet kallar till extra sammanträde när så behövs.

Landsbygdsrepresentanterna har, utöver presidiet, alltid förslagsrätt om vilka frågor som skall tas upp i rådet.

Presidiet ansvarar för att kallelse utfärdas till varje rådsmöte.

Till rådsmöte ska endast ordinarie landsbygdsrepresentanter kallas. Vid förhinder kallar ordinarie landsbygdsrepresentant själv in sin ersättare. Även ersättarna ska få föredragningslista till rådet och eventuella handlingar.

Ärenden som landsbygdsrepresentanter vill ha behandlade av rådet översänds till kommunstyrelsens kansli minst fyra veckor före sammanträdet.

Kallelsen ska vara skriftlig och skickas via e-post. Den ska vara mottagarna tillhanda senast 14 dagar före mötesdagen. Kallelsen bör åtföljas av en föredragningslista och eventuellt av handlingar till ärendena. För kallelsens innehåll ansvarar presidiet.

Minnesanteckningar ska skrivas och tillställas presidiet, berörda samt delges kommunstyrelsen.



Arbetsordning - Råd för landsbygdsutveckling

Antagen av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 51

Övrigt

Landsbygdskonferens kan anordnas när något område är villigt att ta på sig arrangemanget. Rådet ska tillsammans med arrangören upprätta program och erbjuda visst tjänstemannastöd.

Arvoden och ersättningar

Sammanträdesersättning ska utges till förtroendevalda politiker i rådet enligt av kommunfullmäktige fastställt arvodesreglemente för förtroendevalda.

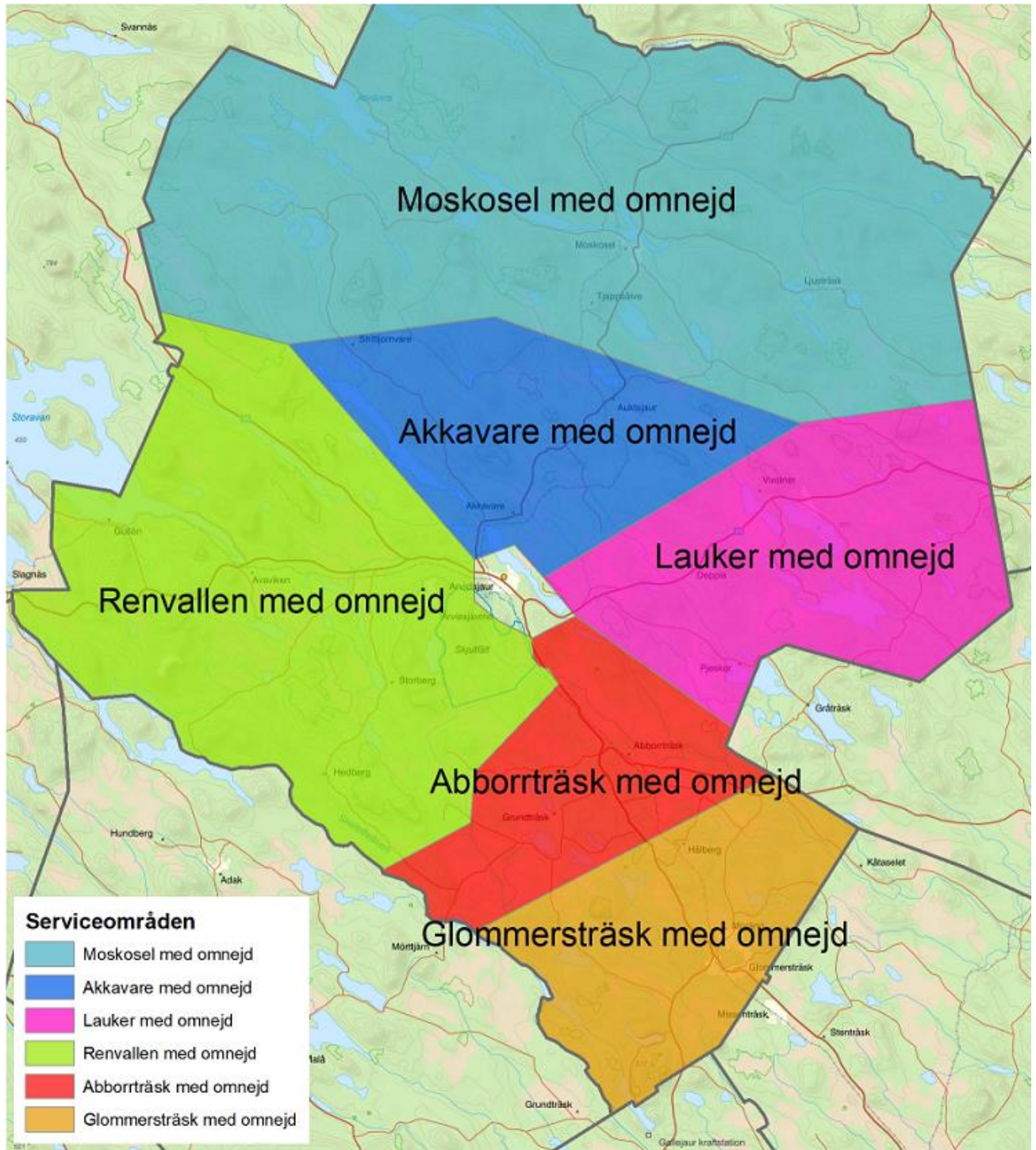
Landsbygdsrepresentanter erhåller reseersättning för resor till och från rådsmöten i enlighet med de bestämmelser för reseersättning som gäller för förtroendevalda.

*) Landsbygdgruppen är en intern arbetsgrupp bestående av tjänstemän från olika kommunala verksamheter som bildats för att samordna arbetet med landsbygdsutvecklingsfrågor.



Arbetsordning - Råd för landsbygdsutveckling

Antagen av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 51





Kf § 52

Dnr 00013/2023

003

Handlingsprogram enligt
Lagen om Skydd mot
Olyckor, LSO
- Arvidsjaur kommun

I lag om skydd mot olyckor LSO (2003:778), finns bestämmelser om vilka åtgärder samhället och den enskilde ska vidta till skydd mot olyckor. Lagen syftar till att i hela landet bereda människors liv och hälsa samt egendom och miljö med hänsyn till de lokala förhållandena utifrån ett tillfredställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

Kommunstyrelsen är räddningsnämnd och därmed ansvarig för både det operativa och det brandförebyggande arbetet. Kommunstyrelsen svarar också för kommunens uppgifter enligt Lag om brandfarliga och explosiva varor, LBE. Genom att kommunstyrelsen är högsta lokala civilförsvarsmyndighet och kommunstyrelsens allmänna utskott är Krisledningsnämnd hanterar kommunstyrelsen alla skeden i hotskalan.

Handlingsprogrammet enligt Lagen för Skydd mot Olyckor ska antas av kommunfullmäktige för varje mandatperiod men närmare riktlinjer kan under perioden antas av räddningsnämnden. Det antagna handlingsprogrammet gäller till dess att ett nytt program har antagits. Innan ett program antas ska samråd ha skett med dem som kan ha ett väsentligt intresse i saken. Länsstyrelsen och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB, är alltid obligatorisk remissinstans.

Förslaget har varit ute på remiss. Fyra remissvar har inlämnats.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Handlingsprogram enligt Lagen om Skydd mot Olyckor (LSO) för Arvidsjaur kommun antas.
2. Kommunfullmäktiges beslut 2018-04-17 § 43 upphör att gälla.

Beslutet skickas till:
. Räddningstjänsten



HANDLINGSPROGRAM

LAG OM SKYDD MOT OLYCKOR (LSO)

2003:778 (2023)



ARVIDSJAURS KOMMUN

Dokumentnamn	Dokumenttyp	Fastställt/upprättad	Beslutsinstans
Styrande dokument	Handlingsprogram	Kf § 2023-04-25 § 52	Kommunfullmäktige
Dokumentansvarig		Giltig till	
Räddningschef			
Dokumentinformation	Dnr 13/2023		



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Innehåll

Förkortningar och ordförklaringar.....	3
1 Inledning	4
2 Beskrivning av Arvidsjaur kommun.....	5
3 Styning av skydd mot olyckor	7
4 Risker.....	8
5 Övergripande beskrivning.....	8
5.1 Brand i byggnad.....	8
5.2 Brand utomhus.....	8
5.3 Trafikolycka.....	9
5.4 Olycka med farliga ämnen	9
5.5 Naturolycka.....	9
5.6 Drunkning.....	9
5.7 Nödständig person	9
6 Värdering	10
7 Mål.....	12
8 Förebyggande förmåga och verksamhet.....	14
8.1 Tillsyn	14
8.2 Stöd till den enskilde.....	14
8.3 Rengöring och brandskyddskontroll.....	15
8.4 Övriga förebyggande åtgärder.....	15
9 Räddningstjänst – förmåga och verksamhet.....	16
9.1 Övergripande.....	16
9.2 Per olyckstyp.....	22
9.3 Ledning i Räddningstjänsten	31
9.4 Samtidiga och omfattande räddningsinsatser.....	32
9.5 Räddningstjänst under höjd beredskap.....	33
10 Uppföljning, utvärdering och lärande	34
Bilaga A: Dokumentförteckning	35
Bilaga B: Beskrivning av samråd	35
Beskrivning av samråd	35



Förkortningar och ordförklaringar

LSO	Lag om skydd mot olyckor
LBE	Lag om brandfarliga och explosiva varor
VMA	Viktigt meddelande till allmänheten, gå in och lyssna på radio
Räddningstjänst	Med räddningstjänst menas, enligt 1 kap. 2 § LSO de räddningsinsatser som staten eller kommunen ska svara för vid olyckor eller överhängande fara för olyckor på liv, egendom och miljö.
Räddningsnämnd	Den nämnd som ansvarar för räddningstjänsten. I Arvidsjaur kommun är det kommunstyrelsen (KS).
Räddningschef	Kommunal tjänsteman med lag reglerat kompetenskrav.
Styrkeledare	Brandbefäl som ansvarar för en beredskapsgrupp.
FIB	Första insatsbefäl med eget fordon.
Räddningsledare	Leder räddningstjänstens enheter och är ansvarig för myndighetsutövning i samband med en räddningsinsats.
Räddningsresurs	Avser en räddningsstyrka, ett räddningsvårn eller räddningsledare i egen bil. Kan vara från egen eller annan kommun.
DRH	Dynamiskt resurshantering (utlarmning av resurser)
Brandfarliga varor	Lättantändliga gaser eller vätskor med flampunkt under 100 grader.
Explosiva varor	Ammunition, fyrverkerier eller sprängämnen.
Farlig verksamhet	Vid farliga verksamheter hanteras stora mängder kemikalier eller bedrivs verksamhet som av andra skäl medför risker för allvarliga skador på människor eller miljön.
TiB	Tjänsteman i beredskap. Länsstyrelsens och andra myndigheters väg att komma i kontakt med en kommun utanför kontorstid.
RSR10	Räddningssamverkan Region 10. Storuman, Sorsele, Malå, Norsjö, Lycksele, Arvidsjaur, Arjeplog, Vilhelmina, Åsele, Dorotea.
R18	Räddningssamverkan R10+Jämtland/Åre



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

1 Inledning

Dokumentet utgör handlingsprogram för förebyggande verksamhet enligt 3 kap. 3 § LSO och räddningstjänst enligt 3 kap. 8 § LSO i Arvidsjaur kommun. I Lag om skydd mot olyckor LSO (2003:778), finns bestämmelser om vilka åtgärder samhället och den enskilde ska vidta till skydd mot olyckor.

Lagen syftar till att i hela landet bereda människors liv och hälsa samt egendom och miljö med hänsyn till de lokala förhållandena utifrån ett tillfredställande och likvärdigt skydd mot olyckor.

Formuleringen ”ett tillfredställande och likvärdigt skydd” innebär att ett betryggande skydd ska finnas oavsett var i landet man befinner sig. Eftersom riskbilden ser olika ut i olika kommuner ska en anpassning ske till de lokala förhållandena och kommunerna kommer därigenom att vidta olika åtgärder för att nå upp till målet.

Skydd mot olyckor omfattar åtgärder före, under och efter en olycka.

Handlingsprogrammet ska beskriva de risker som kan leda till räddningsinsatser, detta framgår av 3 kap. 3 och 8 § LSO. Exempel på sådana risker är bland annat brand, trafikolycka, olycka med farliga ämnen, naturolycka, drunkning och nödställd person. Riskerna i kommunen har identifierats och analyserats och den sammantagna riskbilden har sedan använts som grund för hur man prioriterar och sätter upp mål, planerar den förebyggande verksamheten samt bedömer vilken räddningstjänstförmåga som krävs för att genomföra räddningsinsatser.

Riskanalysen som är en del av grunden i handlingsprogrammet redovisas i Bilaga 1.



Bild 1. Arvidsjaur kommuns geografiska område



2 Beskrivning av Arvidsjaur kommun

Arvidsjaur kommun är en typisk glesbygdskommun med cirka 6138 invånare och en yta på 6 126,28 km².

Det är stora avstånd med flera små utspridda befolkningskoncentrationer. Den största delen av befolkningen bor i tätorten och resterande del av befolkningen är spridda i byar runt om det geografiska området.

Befolkningsantal tätorterna:

Tätort	Antal	Småorter	Antal
Arvidsjaur	4664	Glommersträsk	229
		Moskosel	172
		Abborrträsk	105

Tabell 1

Den senaste 10-årsperioden har befolkningen minskat med cirka 300 personer. Nybyggnationerna i kommunen domineras av fritidshus, men det har börjat bygga nya villor i Arvidsjaur också. Det är en effekt av att Regementet K4 har kommit tillbaka till kommunen. I övrigt så finns det ett åldrande bostadsbestånd. Arvidsjaur är beläget där Riksväg 95 som löper i öst-västlig riktning genom hela kommunen och E45 som går i nord-sydlig riktning, dessa korsar varandra strax utanför Arvidsjaur. Det finns även riksväg 94 mot Luleå och 373 mot Piteå.

Privat och offentlig service är framför allt samlad i Arvidsjaur tätort men finns även i viss omfattning i Glommersträsk. Riskbilden har hittills varit relativt okomplicerad även om en del av de risker som finns i kommunen är risker som kommunen inte äger, men ändå måste ha förmåga att hantera. Till exempel kan nämnas är ökande volym av tunga transporter genom kommunen.

Fordonstestverksamheten tillför också risker som normalt inte finns i kommuner av vår typ.

Besöksnäringen ökar kraftig under vinter halv året på grund av alla eventbolag som håller till på många sjöar runt om i kommunen. Det tillför också risker som normalt inte finns i kommuner av vår storlek.

Arvidsjaur kommun är en kommun med 5st ”farliga verksamheter”. Av sådana krävs att de tar ett större ansvar än andra, men också kommunen får ett ökat ansvar för att göra tillsyn och planera räddningsinsatser på sådana objekt.

Vad som är farlig verksamhet bestäms av länsstyrelsen och i LSO 2 kap 4§ beskrivs huvuddragen av de skyldigheter det innebär att vara farlig verksamhet. I korthet innebär en farlig verksamhet att ägaren/verksamhetsutövaren åläggs att bekosta beredskap eller utrustning eftersom man tillför något som avsevärt avviker från de risker som sedan tidigare finns i en kommun. Även om det är länsstyrelsen som bestämmer vilka verksamheter som ska klassas som farliga är det ändå kommunen som ska utöva tillsyn och kontroll och planera för räddningsinsatser där. Kommunen får inte ta betalt för sådan tillsyn.



Följande farliga verksamheter finns i kommunen:

- Arvidsjaur flygplats
- Robotbasen Vidsele
- Bastusel kraftverksdamm
- Gallejaur Kraftverksdam
- Grytfors Kraftverksdamm

Vindkraftverk betraktas inte som farlig verksamhet, de tillför dock helt nya risker och räddningsproblem.

Arbetsmarknaden i kommunen domineras av arbeten inom offentlig sektor. Särskilda risker som är associerade med den offentliga sektorn är framför allt bränder inom vård och omsorg där risken för allvarliga personskador är betydande. 30 % av dem som dör i bränder i Sverige är över 80 år. I övriga Sverige är anlagda bränder i skolor ett ökande problem, den trenden har inte nått vår kommun.

Vattenkraftens bidrag till riskbilden är framför allt risk för dammolyckor och bränder i kraftstationer. Dammolyckor är mycket osannolika men de skulle medföra stora konsekvenser. Ett dammbrott är den allvarligaste fredstida olycka som skulle kunna drabba kommunen. Denna typ av olycka blir inte räddningstjänst i första hand, utan i stället en extraordinär händelse. Extraordinära händelser behandlas i ett eget handlingsprogram. Även om själva dammbrottet inte är räddningstjänst per definition blir ändå varning och utrymning ett gemensamt ansvar för alla samhällsaktörer, offentliga såväl som privata.

Brand i en kraftstation blir en besvärlig händelse, men det innebär inte någon större risk för personskador än en vanlig brand. Däremot kan konsekvenser gällande ekonomi och miljö bli stora.

I Sverige bedrivs det ett arbete för att förebygga och förhindra terrorattentat. Vid ett attentat kommer flera myndigheter arbeta gemensamt och parallellt för att hantera konsekvenserna. Den som ansvarar för ett verksamhetsområde i samhället i normala fall ansvarar även för detta område i en krissituation.

Det finns en ansvarsfördelning när det gäller antagonistiska hot. Polisen ansvarar för säkerheten och brottsutredningar. Räddningstjänsten ansvarar för räddningsinsatser och Trafikverket ansvarar för statliga infrastrukturer såsom statliga vägar och järnvägar. Regionerna ansvarar för sjukvård och transporter av sjuka och skadade och Socialstyrelsen har ett ansvar för hälso- och sjukvården i stort.



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

3 Styrning av skydd mot olyckor

Handlingsprogrammet är fastställt 2023-04-25 av kommunfullmäktige. Innan ett program antas ska samråd ha skett med de myndigheter som särskilt berörs av förändringarna. Det antagna handlingsprogrammet gäller till dess att ett nytt program har antagits.

Kommunstyrelsen är räddningsnämnd och är därmed ansvarig för både det operativa och det brandförebyggande arbetet. Genom att kommunstyrelsen är högsta lokala civilförsvarsmyndighet och KSAU är krisledningsnämnd hanterar kommunstyrelsen alla skeden i hotskalan.

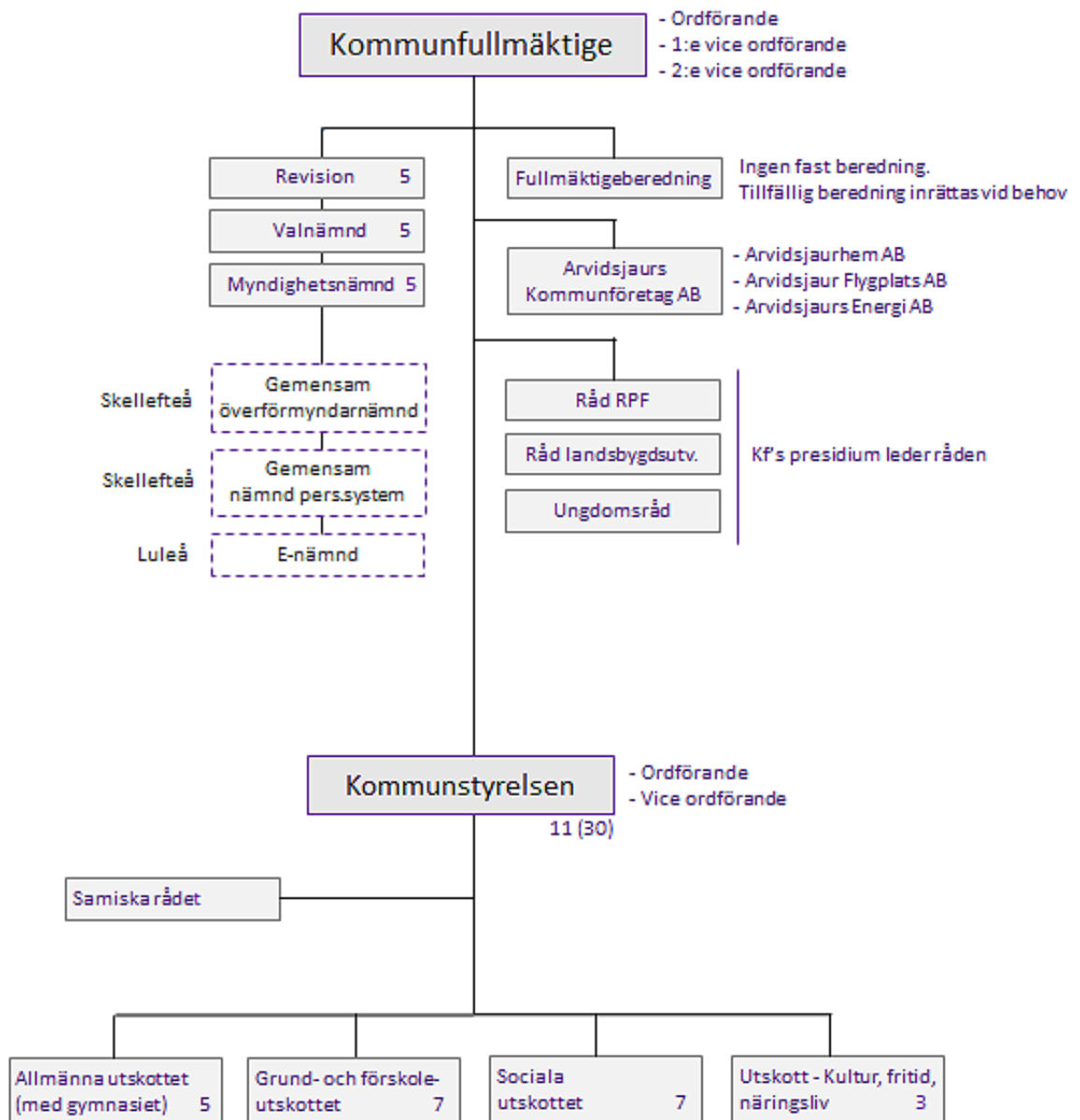


Bild 2. Kommunens organisation



4 Risker

De förutsättningar som finns i kommunens geografiska område medför olika risker som kan föranleda räddningsinsatser. Tidigare inträffade händelser används som underlag när man inventerar kommunens risker.

För att riskhanteringsarbetet ska bli en naturlig del i kommunens verksamhet måste detta vara politiskt förankrat. Intentionerna i LSO betonar mycket starkt att hela kommunen ska vara delaktig i detta arbete. Ett sådant arbetssätt kan för vissa verksamheter kännas ovant, men det är nödvändigt om det brandförebyggande arbetet ska vara effektivt.

5 Övergripande beskrivning

Riskbilden inom Arvidsjaur kommuns geografiska ansvarsområde är förhållandevis statisk. Inom området finns förhållandevis små orter och kommunen är glest befolkad.

Några av de mest framträdande riskerna som identifierats och som kan leda till stora eller komplexa olyckor är:

- Utsläpp av farligt ämne
- Verksamheter som klassas som farliga verksamhet
- Bränder i byggnader som har utrymningskritiska verksamheter
- Bränder i byggnader som utgör kulturhistoriskt värde
- Olyckor till följd av extrema väderhändelser
- Verksamheter som innehar tillstånd för brandfarlig och explosiv vara
- Trafikolyckor
- Dammbrott

I Arvidsjaur kommun rycker räddningsstyrkorna ut ungefär 2–3 gånger varje vecka, år 2021 var antalet larm för hela kommunen 126 stycken, det är cirka 10 över genomsnittet. De flesta händelser inträffar på de mest trafikerade vägavsnitten. Trafikolyckor är den vanligast förekommande olyckstypen. Personbilar är mest framträdande och personskador är återkommande, det förekommer även dödsfall. Antalet trafikolyckor har legat på en ganska konsekvent nivå genom åren.

Förekomsten av bilar med fossilfria drivmedel kommer att förändra riskbilden vid trafikolyckor. Fossilfria drivmedel i bilar har gjort det mer komplicerat att jobba med på trafikolyckor, till exempel elbilar är mycket svårsläckta samt att det blir ett häftigt brandförlopp med batteribrand.

5.1 Brand i byggnad

Under perioden 2018–2021 har vi haft i snitt 5,5 bränder i byggnader per år, antalet har varit ganska konstant. Majoriteten av bränderna inträffade i villor. Den vanligaste orsaken är matlagning och tekniska fel. Konsekvenserna har under perioden inte medfört någon större skada på människors liv och hälsa.

5.2 Brand utomhus

Under perioden 2018–2021 har vi haft ett snitt 6 bränder utomhus per år. Antalet bränder utomhus har varierat men det ger inget statistiskt säkert underlag eftersom de är så få till antalet. Sett till fördelningen av brandobjekt är det relativt jämnt fördelat, däremot finns det toppar vissa år när det gäller bränder i skog och mark. Den större delen av bränderna i skog och mark är vid lägerplatser samt blixtnedslag i skogen.

Konsekvenser av dessa händelser har inte medfört någon skada på människors liv och hälsa.



5.3 Trafikolycka

Under perioden 2018–2021 har det i genomsnitt inträffat 16 trafikolyckor per år. Antalet trafikolyckor har varierat något under åren men det syns tydligt att antalet olyckor minskade under år 2020 på grund av pandemin. Denna olyckstyp genererar mest konsekvenser för människors liv och hälsa. 2 personer har omkommit under perioden.

5.4 Olycka med farliga ämnen

Under perioden 2018–2021 har vi haft 2 olyckor med farliga ämnen per år. De flesta av händelserna har omfattat mindre läckage från fordon. Antalet händelser per år är ganska statistiskt, fast det låga antalet ger inget bra statistiskt underlag.

5.5 Naturolycka

Under perioden 2018–2021 har det inträffat inte inträffat någon naturolycka.

5.6 Drunkning

Under perioden 2011–2021 har vi haft 0,4 drunkningstillbud per år. Antalet händelser per år är ganska statistiskt, fast det låga antalet ger inget bra statistiskt underlag. 1 person har omkommit till följd av drunkning under denna period

5.7 Nödständig person

Under perioden 2018–2021 har vi haft 1,5 nödställda personer per år. Antalet händelser per år är ganska statistiskt, fast det låga antalet ger inget bra statistiskt underlag.



6 Värdering

Skyddet inom Arvidsjaur kommun för de risker som orsakar flest olyckor har värderats och bedöms uppfylla målet om ett tillfredsställande och likvärdigt skydd. Kommunen ska förbättra tillsynsfrekvensen på de objekt som ingår i tillsynsplanen. Andelen äldre i befolkningen kommer att öka under de kommande åren och vi ser därför ett behov av olika åtgärder för att säkerställa ett skäligt brandskydd för denna grupp.

Kommunen har historiskt sett kunnat hantera alla de olyckor som hänt genom kommunala räddningsinsatser utan någon brist på resurser. Inom området trafikolyckor klarar kommunens räddningstjänst sina uppdrag och målet med insatstiderna. Det är inte realistiskt att kunna ingripa mot allt som kan tänkas inträffa eller att förebygga/ förhindra alla sorters olyckor. Man får inventera de risker som finns och analysera hur sannolikt det är att dessa risker övergår i en faktisk händelse och planera verksamheten utifrån detta. När det gäller brand i byggnad ska särskild vikt läggas vid att förhindra människors död och andra allvarliga skador.

Det finns även byggnader med kulturhistoriskt värde i kommunen, ett exempel kan nämnas Arvidsjaur kyrka. I syfte att dels uppnå det nationella målet i LSO och värna om kulturbebyggelsen ska tillsyner som höjer brandskyddet genomföras.

Brand i skog och mark utgör majoriteten av bränder utomhus. Det är mest frekvent under torra perioder maj-augusti. Hemvärnet kan assistera vid ökat behov under insats.

På kommunens vägnät inträffar sällan trafikolyckor av allvarlig art, kommunen kan förebygga olyckor på sitt eget vägnät genom att isriva, halkbekämpa och siktröja. Räddningstjänsten rapporterar brister i det statliga vägnätet till Trafikverket, förutom detta är det svårt att påverka uppkomsten av trafikolyckor på statens infrastruktur. Det handlar snarare om att minska konsekvenserna av händelserna.

Nödständig person förekommer oftast i samband med vandring/jakt, det är egentligen inte en uppgift för räddningstjänsten, men det förekommer assistans till sjukvård vid transport av skadade personer i terräng.

Förebyggande åtgärder när det gäller drunkningsolyckor är inte helt okomplicerat. Det som gör störst skillnad är de drabbade personernas eget handlande och allmänheten på plats.

Simkunnighet/flytväst är ofta en avgörande faktor. Vi har ofta långa framkörningstider till vattendragen vilket ger ett sämre utgångsläge för en snabb insats. Kommunens badplatser har livräddningsutrustning och skyltning enligt svenska livräddningssällskapets rekommendationer.

För händelsetypen ras/skred är åtgärder för att minska frekvensen mest effektiv. Detta tas bland annat upp i planärenden där räddningstjänsten utgör en remissinstans.

I kommunens geografiska område finns flera skyddsvärda områden, det förekommer transporter med farliga ämnen och det finns verksamheter som har tillstånd för brandfarlig och explosiv vara. Tidigare händelserna har framför allt varit begränsade läckage av drivmedel.



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Förutom att genomföra tillsyn på verksamheter som innehar tillstånd för brandfarlig och explosiv är det svårt för räddningstjänsten att vidta åtgärder för att minska olyckor med farliga ämnen. Det handlar snarare om att begränsa konsekvenserna av händelsen.

Ökningen av personantalet i kommunen avseende fritidsboende och turism sker framför allt under skolloven. Risker och antagonistiska hot är situationer som Arvidsjaur kommun har varit förskonade från historiskt sett, men planeringen för sådana situationer bör inte förringas. Liknande förutsättningar beskrivs för räddningstjänst under höjd beredskap.

I syfte att kunna hantera framtidens nya risker bör kompetensutveckling och lärande vara en naturlig del av vardagen. Här kan olycksundersökningar, både egna och andras, vara en bra grund för lärande. Det är av stor vikt att den förebyggande och skadeavhjälpare verksamheten integreras i detta.



7 Mål

Den nationella visionen är att ingen ska omkomma eller skadas allvarligt till följd av brand. För att arbeta i riktning mot visionen ska den förebyggande verksamheten enligt 1 kap. 3 § LSO innebära att verksamheten ska planeras, organiseras och utföras så att den effektivt bidrar till att förhindra eller begränsa skador till följd av bränder och andra olyckor. Särskild vikt ska läggas vid att förhindra dödsfall och allvarliga skador.

Som komplement till de nationella målen ovan anges lokala verksamhetsmål som ska bidra till att nå de nationella målen utifrån den lokala riskbilden. Dessa formuleras som övergripande mål och ska ange vilken effekt kommunen vill uppnå med sin verksamhet. För de som omkommer i bränder i Sverige är de viktigaste riskfaktorerna nedsatt rörelse- och kognitiv förmåga, missbruksproblematik och rökning.

För att arbeta i riktning mot den nationella visionen är det därför angeläget att öka skyddet för äldre och särskilt riskutsatta. Genom att öka medvetenheten hos barn och ungdomar om hur bränder uppstår och hur dessa kan släckas är det ett viktigt verktyg att utbilda denna ålderskategori. Barn och ungdomar som via skolan är lätta att nå kan genom sina kunskaper sprida medvetenheten till familjerna i syfte att minska både sannolikheten för att brand ska uppstå och konsekvenserna av en brand. Nedanstående mål ligger i linje med MSB:s nationella strategi för att stärka brandskyddet för den enskilde (Ingen ska omkomma eller skadas allvarligt till följd av bränder, MSB 2021).

Den största utmaningen i verksamheten är att upprätthålla nuvarande nivå samtidigt som vi måste anpassa verksamheten efter nya förutsättningar och risker. För att klara av detta ska vi fortsatt satsa på kontinuerlig fortbildning av personalen och ha en hög kvalitet på övningsverksamhet.

Räddningstjänst

Målet med alla räddningsinsatser är att snabbt bryta ett olycksförlopp och vidta sådana åtgärder att tillvaron så snart som möjligt kan återgå till det normala för de drabbade

- 90 % av alla larm där människor kan antas vara i allvarlig fara ska nås av en räddningsresurs inom 30 minuter. Uppföljning av detta mål redovisas årligen till räddningsnämnden
- Förmåga att ingripa vid alla typer av bränder och brandtillbud som kan förekomma i kommunen.
- Ha förmåga att göra losstagning av skadade vid olyckor med alla typer av transportmedel som förekommer kommunen.
- Förmåga att göra insatser för att minska skadeverkningarna på människor, egendom och miljö till följd av olyckor med de kemikalier som vanligen förekommer i kommunen.
- Förmåga att undsätta människor och tama djur vid olyckor där dessa riskerar att drunkna eller allvarligt skadas i anslutning till vatten.
- I skälighetsomfattning ha förmåga att undsätta människor och rädda egendom vid andra typer av olyckor som med viss sannolikhet kan tänkas inträffa i kommunen.



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Förebyggande verksamhet

Effektmål

- Inga ska omkomma eller skadas allvarligt till följd av bränder
- Inga ska omkomma eller skadas allvarligt till följd av drunkning eller drunkningstillbud
- Öka medvetenheten rörande brandskydd för barn och ungdomar
- Öka medvetenheten rörande brandskydd för ägare till flerfamiljshus

Prestationsmål

- Genom förvaltningsövergripande arbete öka skyddet för äldre och andra särskilt utsatta grupper genom risk inventering och därefter anpassade åtgärder.
- Utbilda hemtjänst- och hemvårdspersonal samt kontaktpersoner inom socialförvaltningen i brandskydds-förebyggande åtgärder.
- Genomföra tillsynsbesök av flerbostadshus samt etablera samarbete rörande brandskydd med fastighetsägare.
- Erbjuder alla barn i årskurs två, fem och åtta åldersanpassad brandskyddsutbildning.
- Genomföra händelsebaserade hembesök i samband med bränder och brandtillbud.
- Vid informations- och utbildningsinsatser informera om vattensäkerhet och brandskydd.



8 Förebyggande förmåga och verksamhet

Räddningstjänstens förebyggande verksamhet arbetar med frågor som omfattar kommunens skyldigheter i enlighet med LSO. Det arbetet leds av Räddningschefen som har 2st brandinspektör till sitt förfogande.

För att fylla verksamhetens arbetsuppgifter behövs minst 0,5 tjänster.

8.1 Tillsyn

Tillsynen är ett verktyg för att åstadkomma ett skäligt brandskydd och kontrollen syftar till att den enskilde ska leva upp till kraven som ställs i regelverken och uppnå ett skäligt brandskydd. Viktigast för tillsynsverksamheten är att bidra till att stärka brandskyddet i verksamheter, byggnader och anläggningar där olyckor kan få stora konsekvenser för människors liv och hälsa, egendom och miljö.

En tillsynsförättare i Arvidsjaur kommun ska ha genomgått minst Tillsyn A eller likvärdig utbildning i det äldre utbildningssystemet. LBE tillsyner kräver Tillsyn B utbildning.

Tillsyn av verksamheter görs både utifrån lagen om skydd mot olyckor (LSO) och lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Tillsynsbesöken är också ett tillfälle där räddningstjänsten ges möjlighet att informera om brandskydd till den enskilde. Tillsynsverksamheten planeras genom framtagandet av en Tillsynsplan vilken följs upp och revideras årligen. Planeringen av tillsynsverksamheten, vilka objekt och vilka frister som ska gälla, utgår från vilka risker som finns vid en brand eller annan olycka. Prioriteringen av tillsynsobjekt görs utifrån följande kriterier:

- Frekvens av brand eller brandtillbud
- Risker för många människors liv och hälsa i händelse av brand
- Ekonomiska värden som kan räddas
- Skador på miljö i händelse av brand eller annan olycka
- Erfarenheter från tidigare tillsyner, tillbud och räddningsinsatser

Tillsynsplanen återfinns i Bilaga 2.

8.2 Stöd till den enskilde

Räddningstjänsten ska stödja och underlätta för den enskilde för att den enskilde ska ha möjlighet att fullgöra sina skyldigheter. Det görs genom information och utbildning i förebyggande och skadeavhjälpanande åtgärder.

Aktiviteter:

- Genomföra årliga informationskampanjer.
- Vara lättillgängliga och rådgivande.



8.3 Rengöring och brandskyddskontroll

Arvidsjaur kommun ansvarar för att rengöring (sotning) och brandskyddskontroll av förbränningsanordningar utförs. Verksamheten bedrivs på entreprenad liksom det gör i de flesta kommuner. Kommunen har dock genom räddningstjänsten kvar tillsynsansvar över verksamheten. En fastighetsägare kan under vissa förutsättningar få dispens att själv svara för rengöringen av sin förbränningsanläggning. Rengöringen ska ske med de tidsfrister för rengöring som framgår av MSBFS 2014:6 föreskrifter om allmänna råd om rengöring (sotning) och brandskyddskontroll. Bilaga 3

I vår kommun finns vid utgången av 2021 cirka 40 stycken som räddningstjänsten har beviljat dispens för egensotning.

Brandskyddskontrollen måste däremot alltid utföras av den som kommunen har utsett, det får inte en fastighetsägare göra själv. Blanketter för ansökan om egensotning finns tillgängliga på kommunens hemsida via e-tjänster.

8.4 Övriga förebyggande åtgärder

Räddningstjänsten stödjer övriga förvaltningar inom kommunen med ärenden inom PBL (2010:900). Det innebär att vara sakkunnig i brandfrågor i delar av byggprocessen. Detta innefattar att i kommunens planprocesser beakta risker som ras- och skred, översvämning, brandposter och behov av framkomlighet för fordon.

Räddningstjänsten bistår också i frågor om serveringstillstånd enligt alkohollagen (2012:1622).

Räddningstjänsten är även remissinstans till Polismyndigheten i frågor kring säkerhet vid allmän sammankomst, offentlig tillställning, användande av offentlig plats, idrottsevenemang eller fyrverkeri, scenfyrverkeri eller annan pyroteknik enligt ordningslagen (1993:1617) samt tillstånd till hotell- och pensionatverksamhet enligt lag (1966:742) om hotell- och pensionatsrörelse.

Räddningstjänsten bistår också Trafikverket i trafikplanering vid ny- eller ombyggnation av vägar, järnvägar där man beaktar saker som insatstider och andra relevanta risker så som avstånd till olika former av riskobjekt.

Räddningstjänsten är remissinstans till länsstyrelsen i frågor om tillstånd till miljöfarlig verksamhet enligt 9 kap. miljöbalken.

Räddningstjänsten ska också samverka med andra myndigheter i enlighet med 8 § i förvaltningslagen (2017:900).

Räddningstjänsten utgör dessutom tillståndsmyndighet samt tillsynsmyndighet för lag (2010:2011) om brandfarliga och explosiva varor.



9 Räddningstjänst – förmåga och verksamhet

9.1 Övergripande

Riskbilden inom kommunens geografiska ansvarsområde visar på ett antal olika händelser som kan föranleda räddningsinsats. Det innebär att åtgärderna måste anpassas efter omständigheterna i syfte att möta hjälpbehovet. Dessutom behöver sociala risker, antagonistiska hot och ny teknik beaktas. Vad avser kompetenskrav på operativa befattningar redogörs dessa delvis i Tabell 2 nedan. Övriga befattningar återfinns under rubriken ”Ledning i räddningstjänsten”.

Befattning	Kompetenskrav
Värn	Introduktionsutbildning som innehåller moment som är relevanta för den ambitionsnivå som gäller för räddningsvärnen, samt årliga övningar.
Brandman	Introduktionsutbildning som lägst motsvarar MSB:s kursplan. Inom två år genomföra GRIB.

Tabell 2

Tillgång till egna resurser

Alla dygnets timmar hela året, upprätthålls beredskap för att kunna möta de risker som finns inom kommunen.

Resurserna i Arvidsjaur tätort 5 minuters anspänningstid. Glommersträsk tätort har 7 minuters anspänningstid. Det är 2 st styrkeledare igång per jourvecka. En styrkeledare åker eget fordon med 90 sekunders anspänningstid. Den andra Styrkeledaren åker med gruppen. Räddningsvärnen i Moskosel har ingen definierad anspänningstid utan agerar på larmet i mån av tid. Insatsledare inom RSR10 finns tillgänglig i beredskap med 90 sekunders anspänningstid.



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

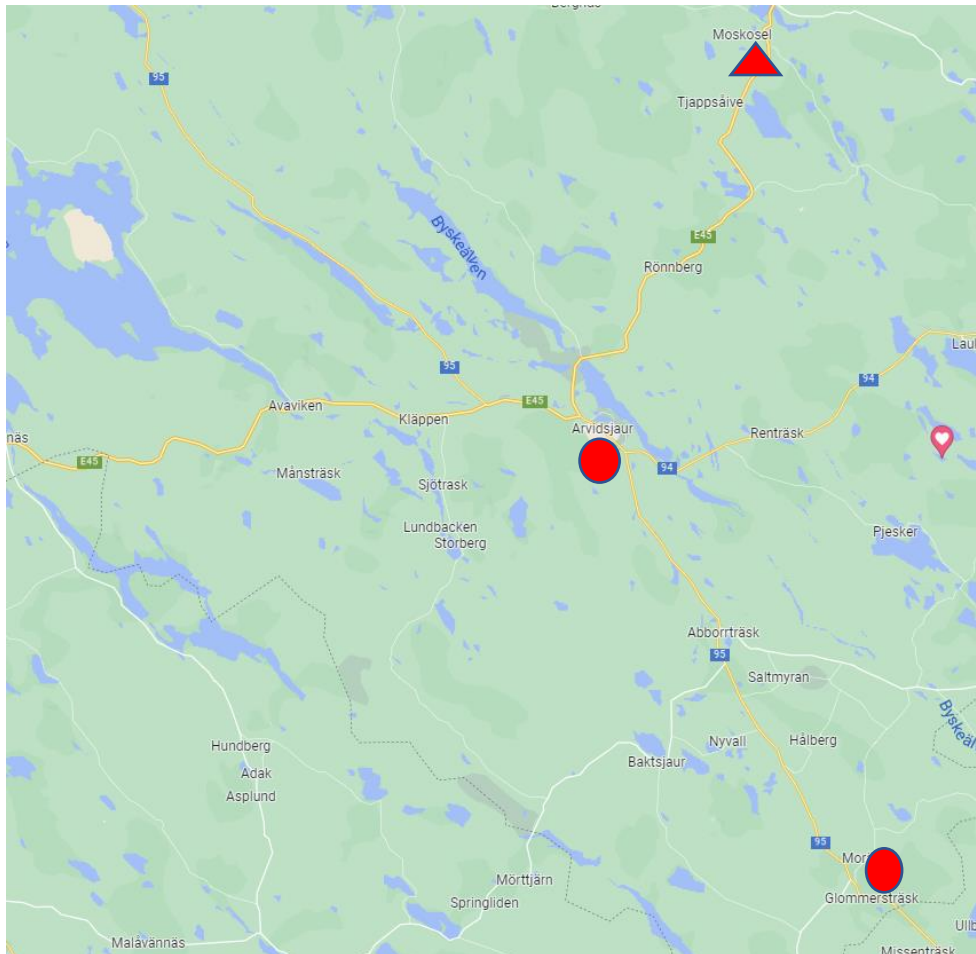


Bild 3, placering av räddningsresurser

	Deltidsstation
	Värnstation

Ort	Bemanning	Anspänningstid
Arvidsjaur	2+4 +Fri inryckning enligt DRH	Brandman 5 min Styrkeledare FiB 90 sek
Glommerstråk	0+3 +Fri inryckning enligt DRH	Brandman 7 min
Moskosel värn	0+8	I mån tid



Handlingsprogram LSO

Fastställd av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52



Bild 4, RSR 10

Tillgång till resurser i samarbete med andra kommuner

Räddningstjänsten i Arvidsjaur kommun samverkar i RSR10. Avtal finns i Bilaga 4. Den geografiska placeringen av parterna redogörs i Bild 4.

Samarbetet RSR10, syftar till att reglera de övergripande formerna för samverkan mellan kommunerna för en gränslös räddningstjänst. Gränslös räddningstjänst ger den hjälpsökande en snabbare hjälp vid en olycka, oavsett kommungräns. De samlade resurserna används optimalt oavsett organisationstillhörighet, detta skapar en effektiv räddningstjänst och ökar förmågan i att upprätthålla beredskapsproduktion och ger ett likvärdigt skydd till allmänheten. Genom RSR10 skapas ett effektivt resursutnyttjande på varandras geografiska områden utan formell framställan i stunden enligt LSO. Genom att hjälpa varandra vid vanligt förekommande olyckor stärks förmågan att tillsammans hantera större, komplexa och samtida olyckor. De samlade resurserna som RSR10 har tillgång till finns beskrivna i de enskilda kommunernas handlingsprogram.

Alarmering av räddningsorganet

RSR10 har avtal angående alarmering av räddningsresurser via Jämtlands Räddningstjänstförbund. När 112-samtal inkommer hanteras ärendet av ledningscentralens larm- och ledningsoperatörer vilka larmar räddningsresurser enligt förbestämda larmplaner i DRH (dynamisk resurshantering). Tekniken innebär att en GPS-positionering i kartan larmar de resurser som är närmast olycksplatsen och har de förmågor som krävts.

Vid avbrott eller störningar i telenätet då det inte går att ringa 112 ska allmänheten kunna larma kommunen genom att bege sig till någon av brandstationerna. Från dessa platser ska även övriga räddningsresurser i kommunen kunna larmas. Information om eventuellt andra platser ska meddelas som ett "Viktigt meddelande till allmänheten". Systemet RAKEL används i huvudsak för kommunikation.

Behovet av samverkan mellan myndigheter och andra aktörer som verkar på alla samhällsnivåer - lokal, regionalt och nationellt krävs kommunikation. För att möjliggöra säker kommunikation mellan räddningstjänstenheter, med ledningscentralen och i samverkan med andra organisationer nyttjas systemet RAKEL (radiokommunikation för effektiv ledning) och WIS (Webbaserat IT-system).



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Brandvattenförsörjning

Brandposter finns i kommunen där det föreligger risk för omfattande bränder med spridningsrisk. Där det saknas brandpostnät kompenseras detta med tankbil med en kapacitet på cirka 10 m³. Räddningstjänsten ansvarar för aktuella kartor och underhåll av brandposterna. Med hjälp Va-Gatuavdelningen.

Tid från att larmet inkommer till att första kommunala räddningsresurs är på plats

Körtiden inom tätorterna är mindre än 5 minuter i kommunen. Medianvärdet för tiden då larm inkommer till SOS till att första räddningsresurs blir larmad var år 2020 1,5 minuter. Medianvärdet för anspänningstiderna var under år 2020 3,5 minuter.

Överlåtande åt annan att vidta inledande begränsade åtgärder

Räddningstjänsten bedömer inget behov av att låta någon som inte är kommunalt anställd att genomföra inledande, begränsande åtgärder vid en räddningsinsats vilket medför att detta inte prioriterats.

Varning och information till allmänheten

Viktigt meddelande till allmänheten (VMA) är en varning till allmänheten vid till exempel gasutsläpp, en stor brand eller annan allvarlig olycka. Varnings- och informationssystemet kan också användas för att ge beredskapslarm och flyglarm. Räddningstjänsten i Arvidsjaur kan utlösa VMA på anmodan av räddningsledare. Allmänheten kan uppmärksammas om VMA genom varningssignal och/eller varningsmeddelande. System för varningssignal finns i Arvidsjaur tätort. Varningsmeddelande kan ske genom talmeddelande till fast telefoni inom drabbat område. Den tredje möjligheten är att skicka SMS till mobiler inom ett geografiskt område.

Insatstider

Insatstiden består av tre delar, responstid (SOS svarstid), anspänningstid (kvittens från första fordon), körtid. Anspänningstiden är normalt fem minuter. Styrkeledare med eget fordon är tillgänglig på Rakel inom 90 sek. Responstidens medianvärde 2020 hos SOS var 1.5 minuter. Anspänningstidens medianvärde 2020 var 3.5 minuter. Körtiderna kan variera över året beroende på väderförhållande och vägslag. Inga större förändringar i infrastrukturen inom kommunen kommer att ske i närtid varav det är troligt att uppgifterna ovan kommer kvar stå.



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

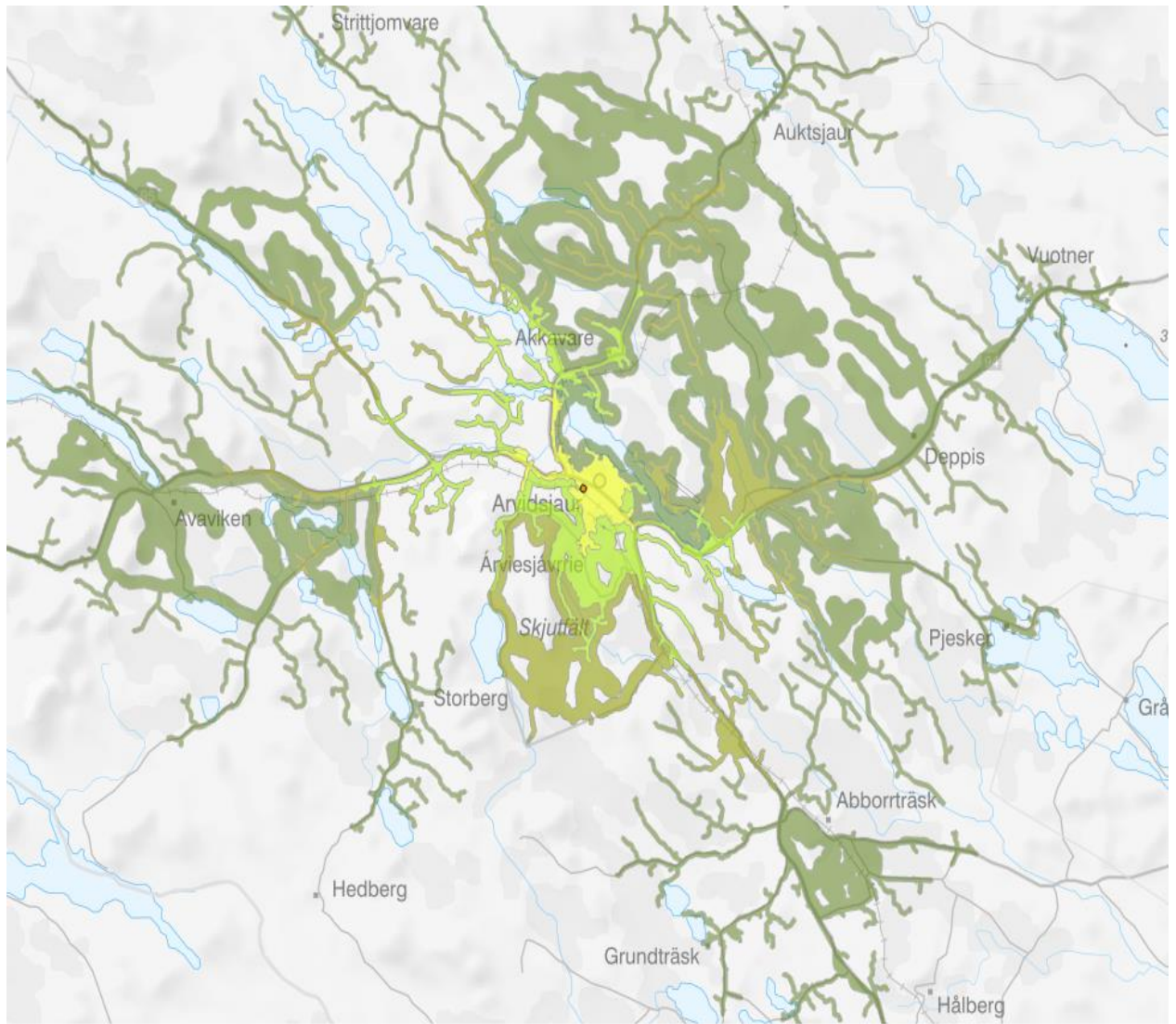


Bild 5. Visualisering av tid från att larm inkommer tills att första räddningsresurs når fram Arvidsjaur





Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

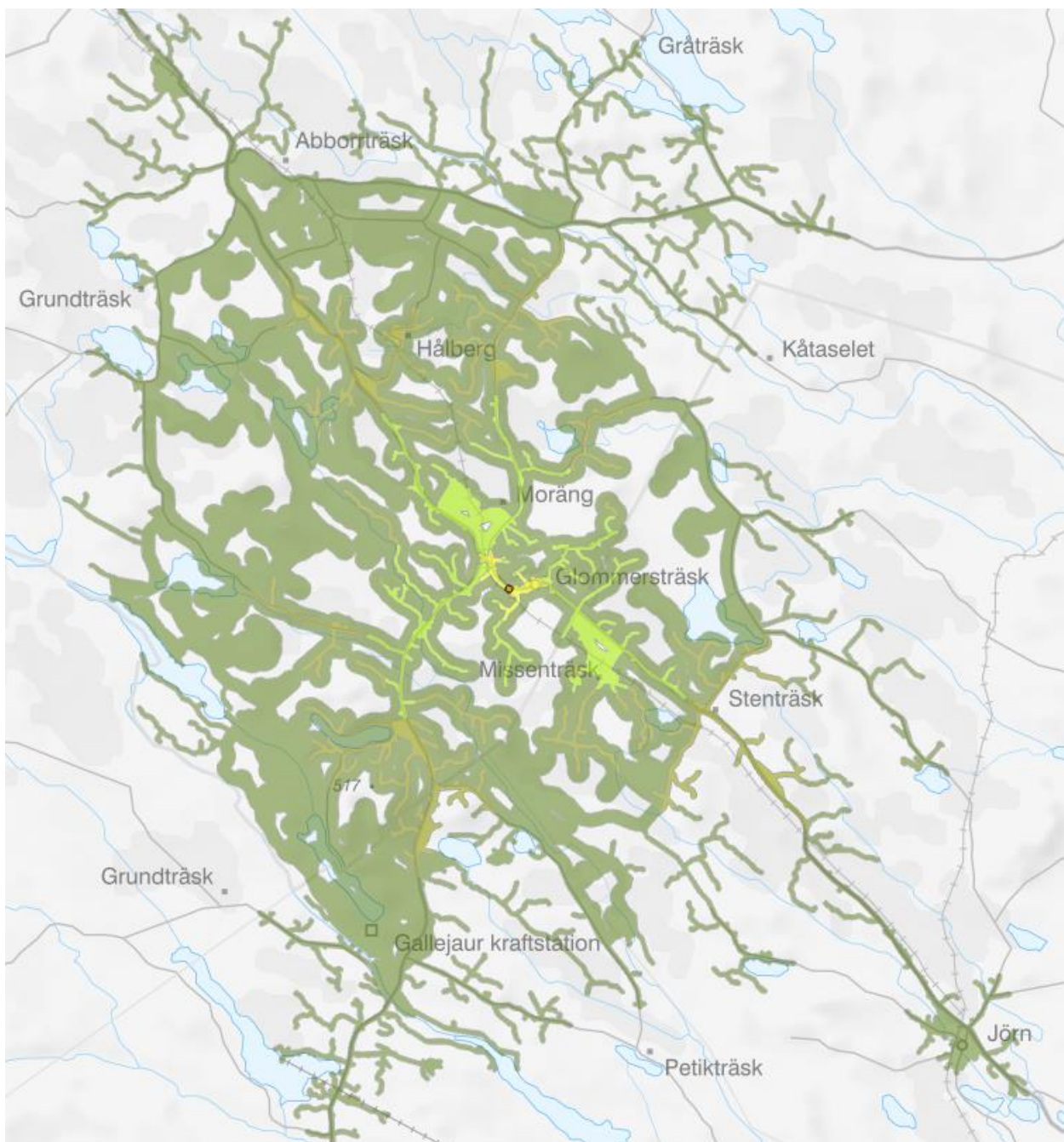
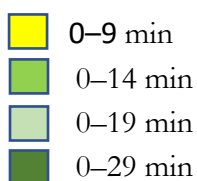


Bild 6. . Visualisering av tid från att larm inkommer tills att första räddningsresurs når fram Glommersträsk.





Handlingsprogram LSO

Fastställd av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

9.2 Per olyckstyp

Brand i byggnad

Brand i byggnad omfattar brand i olika typer av verksamheter vilka medför olika riskmiljöer. Med normal riskmiljö avses bränder som sker i ett begränsat utrymme och som har en begränsad brandbelastning. Exempel på normal riskmiljö kan vara brand i lägenhet, villa eller annan lokal med mindre risker. Hög riskmiljö avser stora rumsvolymer vilka är svåra att orientera sig i, hög brandbelastning, risk för brandspridning samt långa inträningsvägar. Industrilokaler, vindar, källare, publika lokaler, fartyg och sjukhus är exempel på höga riskmiljöer.

Effekter som ska uppnås vid en brand i byggnad är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska vara utrymda ur byggnaden snarast möjligt
- Skadedrabbade personer ska omhändertas
- Omkringliggande byggnader ska skyddas mot brand
- Släckning av brandobjektet ska vidtas i syfte att begränsa eller släcka brand
- Minimera skador på egendom
- Inga skadliga ämnen ska förstöra miljön

I syfte att uppnå dessa effekter har särskilt viktiga åtgärder, benämnt nyckeluppgifter, definierats och fördelats i tre olika nivåer. Tabellerna nedan redogör för vilken förmåga respektive räddningsstyrka besitter samt vilka nyckeluppgifter som ingår i respektive nivå.

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
	Utrymning med bärbar stege	Utrymning med bärbar stege
		Utrymning med höjdfordon
Utvändig släckning	Utvändig släckning	Utvändig släckning
		Invändig livräddning, rökdykarinsats
Skydda närliggande byggnader	Skydda närliggande byggnader	Skydda närliggande byggnader
Dörrforcering	Dörrforcering	Dörrforcering
Säkra vattentillgång	Säkra vattentillgång	Säkra vattentillgång
	Indikera brandspridning	Indikera brandspridning
Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning

Nivå	Arvidsjaur	Glommerträsk	Moskosel
1			X
2		X	
3	X		



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Övergripande förmåga		
Brand i byggnad	Mindre brand i föremål, tillbud	
	Brand i startutrymme, låg spridningsrisk.	
	Invändig livräddning i hög riskmiljö med skyddsgrupp	
	Invändig livräddning i hög riskmiljö med nödlägesgrupp	
	Omfattande brand i större lokaler, risk för brandspridning	
Beskjutning av gasflaskor		
Översiktspild med drönare		

	Händelser som hanteras med egna resurser
	Händelser som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser

Ska räddningstjänsten assistera vid utrymning med höjdfordon/stegar i enlighet med Boverkets Byggregler (BBR), ska detta ske i samråd med räddningstjänsten. Höjdfordon finns enbart i Arvidsjaur. Inom Arvidsjaur tätort klarar vi 10 minuters insatstid.

Brand utomhus

Brand utomhus i mindre omfattning avser brand i fristående brandobjekt utan risk för spridning exempelvis container, gräsbrand, mindre komplementbyggnad och mindre fordon och farkoster. Brand utomhus i större omfattning avser brand i skog och mark, större fordon samt brandobjekt med stor risk för brandspridning.

Effekter som ska uppnås vid en brand utomhus är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska förflyttas till plats med tillfredsställande säkerhet
- Skadedrabbade personer ska omhändertas
- Omkringliggande ska skyddas mot brand
- Släckning av brandobjektet ska vidtas
- Minimera skador på egendom
- Inga skadliga ämnen ska förstöra miljön

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
Släckning i mindre omfattning	Släckning i mindre omfattning	Släckning i mindre omfattning
	Begränsa brandspridning	Begränsa brandspridning
		Släckning i större omfattning vad avser större fordon. Släckning av större areal vid skogs- och markbrand.
Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning

Nivå	Arvidsjaur	Glommerträsk	Moskosel
1			X
2		X	
3	X		



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Övergripande förmåga		
Brand utomhus	Brand i mindre omfattning	
	Brand i större omfattning	
	Brand i större omfattning utan spridningsrisk	
	Brand i större omfattning med spridningsrisk	

	Händelser som hanteras med egna resurser
	Händelser som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser

Trafikolycka

Inom kommunen går riksväg 95 som löper i öst-västlig riktning genom hela kommunen och E45 som går i nord-sydlig riktning, dessa korsar varandra strax utanför Arvidsjaur. Det finns även riksväg 94 mot Luleå och 373 mot Piteå. Det skapar ett stort trafikflöde som gör detta till våran vanligaste olyckstyp. Singelolycka avses trafikolycka med ett fordon. I olyckor där fler fordon är inblandade benämns trafikolycka med flera fordon. Vad avser fordon med ett större antal personer iblandade betraktas det som en omfattande räddningsinsats.

Effekter som ska uppnås vid en trafikolycka är enligt följande:

- Skadeplats ska vara säkert för insatspersonalen att vistas på
- Skadedrabbade personer ska omhändertas skyndsamt
- Förhindra följdolyckor
- Minimera skador på egendom
- Inga skadliga ämnen ska förstöra miljön



Handlingsprogram LSO

Fastställd av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

I syfte att uppnå dessa effekter har nyckeluppgifter definierats och fördelats i tre olika nivåer. Tabellerna nedan redogör för vilken förmåga respektive räddningsstyrka besitter samt vilka nyckeluppgifter som ingår i respektive nivå.

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning
Säkra skadeplats genom avspärning samt säkra mot brand	Säkra skadeplats genom avspärning samt säkra mot brand	Säkra skadeplats genom avspärning samt säkra mot brand
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
	Hantera utsläpp av drivmedel	Hantera utsläpp av drivmedel
	Losstagnation av person i personbil	Losstagnation av person i personbil
		Losstagnation av person i tungt fordon
Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning	Akut restvärdesräddning

Nivå	Arvidsjaur	Glommerträsk	Moskosel
1			X
2		X	
3	X		



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Övergripande förmåga		
Trafikolycka	Singelolyckor	
	Trafikolycka med flera fordon	
	Trafikolycka med fastklämda personer i tungt fordon	
	Trafikolycka med flera fordon och flera fastklämda	

	Händelser som hanteras med egna resurser
	Händelser som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Olycka med farliga ämnen

Inom kommunen fraktas farligt gods.

Låg omfattning avser utsläpp med en begränsad mängd bränsle.

Hög omfattning avser begränsat utsläpp så som tankfordon, olyckor med styckegods och gods med radioaktivitet i begränsad omfattning. Tankfordon med kylkondenserad och brandfarlig gas beaktas som omfattande räddningsinsats.

Effekter som ska uppnås vid olycka med farliga ämnen är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska omhändertas skyndsamt
- Förhindra följdolyckor
- Minimera skador på egendom
- Inga skadliga ämnen i möjligaste mån ska förstöra miljön

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
Avspärning av drabbat område	Avspärning av drabbat område	Avspärning av drabbat område
	Zonindelning	Zonindelning
	Akut sanering av egen personal	Akut sanering av egen personal
	Livräddning och skadebegränsande åtgärd med larmställ och andningsskydd	Livräddning och skadebegränsande åtgärd med larmställ och andningsskydd
		Hantering av utsläpp i gas- och vätsketät kemdräkt samt andningsskydd
		Indikering av explosiv miljö
Restvärdesräddning i låg omfattning	Restvärdesräddning i låg omfattning	Restvärdesräddning i låg omfattning

Nivå	Arvidsjaur	Glommerträsk	Moskosel
1			X
2	X	X	
3			



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Övergripande förmåga		
Olycka med farliga ämnen	Restvärde låg omfattning	
	Expertis avseende kemikalier	
	Större oljeutsläpp	

	Händelser som hanteras med egna resurser
	Händelser som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser

Naturolycka

Naturolycka avser en händelse i mindre omfattning exempelvis skred på bebyggd mark samt kraftiga skyfall och översvämningar med få konsekvenser.

Effekter som ska uppnås vid en naturolycka är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska omhändertas skyndsamt
- Förhindra följdolyckor
- Minimera skador på egendom särskilt samhällsviktiga verksamheter
- Inga skadliga ämnen ska i möjligaste mån förstöra miljön

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning
Avspärningar	Avspärningar	Avspärningar
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
		Förflytta vatten i mindre omfattning
	Restvärdesräddning	Restvärdesräddning

Nivå	Arvidsjaur	Glommersträsk	Moskosel
1			X
2		X	
3	X		

**Handlingsprogram LSO**

Fastställd av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Övergripande förmåga		
Naturolycka	Åtgärder att omhänderta drabbade personer	
	Sätta barriärer, förflytta större mängder vatten	
	Sakkunnig i markförhållanden, sökinsats, bärförmåga	
	Sökinsatser i rasmassor	

	Händelse som hanteras med egna resurser
	Händelse som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser

Drunkning

Effekter som ska uppnås vid drunkning är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska omhändertas skyndsamt
- Förhindra följdolyckor

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Riskbedömning	Riskbedömning	Riskbedömning
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
	Ytlivräddning på is och vatten	Ytlivräddning på is och vatten
Transport av skadade med bår	Transport av skadade med bår	Transport av skadade med bår
	Transport av skadedrabbad till farbar väg med hjälp av bår eller terrängfordon	Transport av skadedrabbad till farbar väg med hjälp av bår eller terrängfordon
		Sökinsats från båt

Nivå	Arvidsjaur	Glommerträsk	Moskosel
1			X
2		X	
3	X		

Övergripande förmåga		
Drunkning	Ytlivräddning	
	Livräddning under vatten	

	Händelse som hanteras med egna resurser
	Händelse som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser



Handlingsprogram LSO

Fastställd av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Nödställd person

Med begreppet avses drabbad person som inte har förmåga att själv sätta sig i säkerhet eller är skadad så att personen inte kan förflytta sig.

Effekter som ska uppnås vid en nödställd person är enligt följande:

- Skadedrabbade personer ska omhändertas skyndsamt

Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande	Akut medicinskt omhändertagande
Transport av skadade med bår	Transport av skadade med bår	Transport av skadade med bår
	Transport av skadedrabbad till farbar väg med hjälp av bår eller terrängfordon	Transport av skadedrabbad till farbarväg med hjälp av bår eller terrängfordon
		Räddningspersonal kan ta sig till nödställd genom rappellering

Nivå	Arvidsjaur	Glommerträsk	Moskosel
1			X
2		X	
3	X		

Övergripande förmåga		
Nödställd person	Höghöjdsräddning från vindkraftverk	
	Transport av skadedrabbad med hjälp av rappellering	

	Händelse som hanteras med egna resurser
	Händelse som hanteras med andra kommuners resurser
	Händelse hanteras med stöd av nationella förstärkningsresurser



9.3 Ledning i Räddningstjänsten

Kommunerna i RSR10 har ingått avtal med Jämtlands Räddningstjänstförbund beträffande övergripande ledningssystem. Avtalet återfinns i Bilaga 5.

Det övergripande ledningssystemet är dimensionerat för att även hantera störda förhållanden. Under 2023 så kommer R10, Jämtlandsräddningstjänstförbund att gå ihop på övergripande ledning med Medelpads räddningstjänst, Höga kusten -Ådalen räddningstjänst, Örnköldsvik räddningstjänst samt Åre räddningstjänst. Det blir Räddningsregion Mitt Norrland.

Övergripande ledning

I den övergripande ledningen finns ledningsfunktionerna vakthavande räddningschef, vakthavande befäl samt larm- och ledningsbefäl. Vakthavande räddningschef har inställetid på 30 minuter till ledningscentralen. Vakthavande befäl samt larm- och ledningsbefäl har en inställetid på 90 sekunder och funktionerna är placerade i ledningscentralen. Funktionerna bemannas dygnet runt i syfte att övergripande ledning ständigt upprätthålls. Det finns också säkerställt ledningsfunktioner för bemanning av rollerna för insatsuppföljning, händelsevärdering, larmvärdering och övrigt ledningsstöd. Se tabell 5.

Ledning av räddningsinsatser

Beträffande ledning av räddningsinsatser finns ledningsfunktionerna insatsledare samt styrkeledare i beredskap. Avseende tid från att larm inkommer till 112 till att första ledningsfunktion kan påbörja ledningsarbete vid skadeplats görs hänvisning till tabell 6.



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Befattning	Kompetenskrav
Räddningschef/Ställföreträdande räddningschef	Insatsledare alt.LK2 eller RL B + Tillsyn A
Vakthavande räddningschef	Enligt avtal
Vakthavande befäl	Enligt avtal
Larm- och ledningsbefäl	Enligt avtal
Regional insatsledare	Enligt avtal
Insatsledare	Insatsledare alt. LK2 eller RL B
Styrkeledare	Styrkeledare alt.LK1 eller RL A

Tabell 5

Befattning	Anspänningstid
Insatsledare	90 sekunder
Styrkeledare	90 sekunder

Tabell 6

9.4 Samtidiga och omfattande räddningsinsatser

Vid flera samtidiga eller vid resurskrävande räddningsinsatser kan resurser omfördelas utifrån rådande behov. Räddningsstyrkor och ledningsfunktioner anpassas både till numerär och geografisk placering vid förändrad risk- och hotbild i syfte att bedriva övergripande ledningsarbete, genomföra räddningsinsatser och skapa beredskap för nya räddningsinsatser.

Ledningscentralen kan vid stor belastning öka bemanningen och aktivera stabsenhet i syfte att minska belastningen. I samband med att flera händelser inträffar samtidigt inom ett stort geografiskt område, exempelvis vid naturolyckor, ska det upprättas en lokal stab i syfte att minska belastningen på ledningscentralen. Detta hanteras av chefs- och stabsresurs.

Vid behov av att minska belastningen för befäl vid skadeplats finns det möjlighet för vakthavande befäl i samråd med räddningsledare att aktivera en fältstab. Dessutom ska avtal för samverkan vid räddningstjänst bidra till att ledningscentralen har tillgång till ytterligare resurser och på så sätt kan prioritera resursanvändningen för samtliga pågående olycksförlopp för att åstadkomma så god effekt som möjligt för människor, egendom och miljö och övriga skyddsvärden i samhället.



Samverkan med andra aktörer

Räddningstjänsten i Arvidsjaur har i olika omfattning en etablerad samverkan med flera aktörer, såsom

Länsstyrelsen, Region Norrbotten, Trafikverket, Polisen. SOS Alarm Sverige AB ansvarar för att RSR10 får larm från allmänheten via larmnummer 112 och automatiska brandskyddsanläggningar enligt fastställda larmplaner.

Avtal har tecknats med Brandskyddsföreningen Restvärdesräddning AB där räddningstjänsten i Arvidsjaur utför restvärdesräddningsarbete omfattande akut restvärdesräddning, i samband med t.ex. brand- eller vattenskador, trafikuppdrag på statlig väg och järnväg. Syftet är att minimera eller förhindra följdskador.

Försvarsmakten har tillgång till personal, främst genom Hemvärnet, som kan nyttjas vid t.ex. skogsbränder eller översvämningar. Försvarsmakten kan även stötta med resurser för transport, drift och underhåll och liknande.

Vid större räddningsinsatser kan det finnas ett behov av att samverka med organiserade frivilliga, t.ex. Röda Korset, frivillig resursgrupp (FRG), Norrbottens frivilliga räddnings och röjning styrka.

9.5 Räddningstjänst under höjd beredskap

Under höjd beredskap ska räddningstjänsten i Arvidsjaur, förutom kraven i LSO i sin helhet, ansvara för de uppgifter som tillkommer enligt 8 kap i samma lag. De ingångsvärden som är nödvändiga för att mer detaljerat beskriva förmågan att utföra uppgifterna är under utveckling. Räddningstjänsten avvaktar mer detaljerade vägledningar vad som gäller möjligheterna att kunna utföra de uppgifter som anges i 8 kap. 2 § LSO.

För att säkerställa en höjd insatsförmåga för höjd beredskap och krig ska personalen vid räddningstjänsten på sikt krigsplaceras. Vidare finns det på central nivå i kommunen underlag för höjd beredskap och dessa är belagda med sekretess. Det jobbas kontinuerligt med kontinuitetsplanen.

Räddningstjänstens uppgifter under höjd beredskap beskrivs i LSO 8 kap.

De uppgifter som räddningstjänsten ska utföra utöver sina normala uppgifter under höjd beredskap är:

- Upptäckande, utmärkning och röjning av farliga områden.
- Indikering, sanering och andra åtgärder för skydd mot kärnvapen och kemiska stridsmedel.
- Kompletterande åtgärder som är nödvändiga för att verksamhet enligt denna paragraf skall kunna utgöras.
- Delta i åtgärder för första hjälp åt och transport av skadade samt för befolkningsskydd



10 Uppföljning, utvärdering och lärande

De uppsatta målen i handlingsprogrammet följs regelbundet upp i verksamhetsplan och budget för respektive år. Resultatet av verksamhet och måluppfyllelse följs regelbundet upp av kommunstyrelsen.

Vidare ska verksamheten utvärderas i samband med att handlingsprogrammet förändras. Denna utvärdering utgår från handlingsprogrammets mål och syftar till att kvantifiera effekterna av den egna verksamheten och att bedöma hur utfallet har påverkats av samhällsutvecklingen.

Vad avser den förebyggande verksamheten redogör tillsynsplanen, för hur tillsyn enligt LSO följs upp och utvärderas internt.

Räddningstjänsten följer upp och ansvarar för att verksamheten avseende rengöring och brandskyddskontroll bedrivs i enlighet med gällande lagstiftning och föreskrifter.

En del av verksamhetsuppföljningen som är särskilt utpekad i LSO är olycksundersökningar. Syftet med kravet i lagen är att i skälig omfattning klarlägga orsakerna till olyckan, olycksförloppet och hur insatsen har genomförts.

Olycksundersökning

I LSO 3 kap,10 § står att kommunen i skälig omfattning ska utreda olycksorsaken och hur insatsen genomförts. Olycksundersökningar bedrivs i 3 nivåer. Den lägsta nivån utgörs av händelserapporten och ansvaret för detta åvilar respektive räddningsledare.

Enkla olycksundersökningar. Okomplicerade och ofta förekommande larm hör till denna grupp. *Fördjupade olycksundersökningar* genomförs när människor omkommit, när brandtekniska installationer inte fungerat eller när betydande ekonomiska värden förstörts. Ansvar för detta har räddningschefen som kan uppdra till annan att göra undersökningen.

Den högsta nivån kallas *oberoende olycksundersökning* och ska tillämpas om egen personal skadats allvarligt eller om en insats gått fel. Denna undersökning ska göras av någon som är fristående från den egna organisationen.

Lärande

Lärande efter händelser är en ständigt pågående process där lärdomar och erfarenheter samlas in, bearbetas och förmedlas till de aktörer som påverkat händelseförloppet. Aktörerna förväntas sedan själva processa informationen och vidta åtgärder för att förebygga att liknade händelser inträffar igen eller åtgärder för att minska konsekvenserna av eventuella framtida händelser. Utvärdering av genomförda händelser görs i två nivåer.

Alla händelser som inte inneburit att egen personal skadats allvarligt eller något gått fel, utvärderas dels direkt efteråt av de som varit på händelsen, dels diskuteras de med hela personalgruppen vid nästa kårövning.

Övriga händelser utvärderas i samband med en fördjupad eller oberoende olycksundersökning.



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Bilaga A: Dokumentförteckning

- Bilaga 1 – Riskanalys
- Bilaga 2 – Tillsynsplan
- Bilaga 3 – Frister för rengöring och brandskyddskontroll
- Bilaga 4 – Samverkansavtal RSR10
- Bilaga 5 – Avtal med Jämtlands räddningstjänstförbund

Bilaga B: Beskrivning av samråd

- Bilaga 6 – Beskrivning av samråd

Beskrivning av samråd

Innan ett handlingsprogram antas, eller om kommunen beslutar om betydande ändringar i ett befintligt handlingsprogram, ska kommunen samråda med de myndigheter som särskilt berörs. Handlingsprogrammet har varit på remiss till samverkande myndigheter och organisationer perioden 2023-02-02 – 2023-02-24. Samrådet var skriftligt. En övergripande sammanställning av remissrundan redovisas nedan liksom de synpunkter av särskild vikt som har framförts. En fullständig sammanställning av synpunkter, med vidtagna åtgärder, har redovisats för kommunstyrelsen innan beslut.



Handlingsprogram LSO

Fastställt av kommunfullmäktige 2023-04-25 § 52

Remissinstans	Svarsdatum	Synpunkter av särskild vikt	Åtgärd
Länsstyrelsen Norrbotten			
Försvarsmakten			
Trafikverket			
Region Norrbotten			
Polismyndigheten			
Räddningstjänsten Lycksele			
Räddningstjänsten Åsele			
Räddningstjänsten Dorotea			
Räddningstjänsten Vilhelmina			
Räddningstjänsten Sorsele			
Räddningstjänsten Arjeplog			
Räddningstjänst Storuman			
Räddningstjänsten Malå/Norsjö			
Kommunal			
Ledarna			
Vision			
Brandmännens riksförbund			
MSB			
Jämtlands Räddningstjänstförbund			



Kf § 53

Dnr 00032/2023

991

Direktiv till AKAB's
stämooombud vid 2023
års bolagsstämma

Arvidsjaur kommunföretag AB (AKAB) är koncernmodern i Arvidsjaur
bolagskoncern. Inför bolagsstämman ska ägaren, Arvidsjaur kommun-
fullmäktige, besluta om stämmodirektiv.

Fullmäktige har att ta ställning till direktiv till AKAB's stämooombud vid
2023 års bolagsstämma.

Yrkande under sammanträdet

Leif Andersson (c)

Bifall till kommunstyrelsens förslag med tillägg av ytterligare en strecksats;

- *Bolagskoncernen ska tillämpa det arvodesreglemente som kommunfullmäktige fastställde för bolagen 2022-06-20 § 70.*

Proposition

Ordföranden ställer proposition på kommunstyrelsens förslag med Leif Andersson tilläggsyrkande, varefter han konstaterar att kommunfullmäktige beslutat bifalla desamma.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Följande stämmodirektiv lämnas till Arvidsjaur Kommunföretag AB:s bolagsstämma 2023:

- Kommunens bidrag till bolagskoncernen ska minimeras (punkt 3 ägardirektiven).
- Arvidsjaur Kommunföretag AB ska senast i årsredovisningens förvaltningsberättelse redovisa hur moderbolaget utövat sin styrfunktion över dotterbolagen med hänvisning till ägardirektivets 2:a punkt, 1:a stycke;

Bolaget är moderbolag i den kommunala företagskoncernen.

Bolaget utövar kommunens styrfunktion över dotterföretagen i de avseenden som följer av lag och utfärdade ägar- och, i förekommande fall, övriga, särskilda direktiv.

- Bolagskoncernen ska tillämpa det arvodesreglemente som kommunfullmäktige fastställde för bolagen 2022-06-20 § 70.

Beslutet skickas till:
. Samtliga bolag
. Stämooombud



Kf § 54

Dnr 00087/2022

041

Överföring av medel från
2022 års
investeringsbudget till
2023 års Mål- och
resursplan

Efter avslutat bokföringsår ska en redovisning upprättas över det gångna året investeringar.

I reglemente för verksamhets- och ekonomistyrning, fastställt av fullmäktige 2022-02-22 § 12, står följande under punkt 5.6. Överföring av investeringsmedel;

Investering som påbörjats kan rullas vidare över årsskifte, men det förutsätter att de är redovisade som pågående projekt. De investeringsmedel som inte använts för detta projekt kan budgetmässigt föras över till nästkommande år och då tydligt särredovisade. Samma gäller projekt som har en tilltänkt investeringstid över flera år.

De specifika investeringsprojekt som inte påbörjats men som erhållit budgetmedel och ett projektnummer, och där det planeras för att de kommer att genomföras, kan få föra med sig sina investeringsmedel till det nya året. I samtliga fall ska dessa projekt beredas och prövas av kommunstyrelsen, som därefter lämnar förslag till kommunfullmäktige om eventuell överföring av investeringsmedel.

I underlaget till kommunfullmäktige ska även årssammanställningen av avslutade investeringar ingå. Övriga kvarstående anslag i nämndernas olika klumpanslag förs inte över.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Överföring görs av påbörjade investeringsmedel från 2022 till 2023 med 7 249 tkr för den skattefinansierade verksamheten.
2. Överföring görs av påbörjade investeringsmedel från 2022 till 2023 med 6 460 tkr för den avgiftsfinansierade verksamheten.

Beslutet skickas till:
. Kommunstyrelsen

Bilaga till kommunfullmäktiges protokoll 2023-04-25 § 54.

NÄMND/ENHET	Budget (tkr) 2022	Investerat t.o.m. (tkr) 2022-12-31	Kvar av budget (tkr) 2022	Överflytt till 2023 (tkr)
KOMMUNSTYRELSEN, varav	104 888	26 065	78 823	7 249
Central administration	1 730	38	1 692	1 692
Gymnasieskola	2 894	1 376	1 518	850
Plan	500	0	500	500
Räddningstjänst	525	261	264	225
IT-enhet	1 000	0	1 000	1 000
Gielas, fritid	420	415	5	0
Kultur	295	113	182	181
Fastighet	84 531	19 518	65 013	1 922
Gatu- och parkenheten	9 023	3 861	5 162	0
Utbildning *)	1 970	362	1 608	0
Social verksamhet *)	2 000	121	1 879	879
SUMMA SKATTEFINANSIERADE INVESTERINGAR	104 888	26 065	78 823	7 249
AFFÄRSVERKSAMHETER, varav:	27 854	10 612	17 242	6 460
Stadsnät	4 941	3 434	1 507	1 507
Camp Gielas **)	9 378	5 593	3 785	2 875
Vatten och Avlopp	12 725	1 386	11 339	1 470
Avfallsenhet	810	199	611	608
SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE INVESTERINGAR	27 854	10 612	17 242	6 460
SUMMA TOTALA INVESTERINGAR SKATTEFINANSIERAD OCH AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET	132 742	36 677	96 065	13 709

*) År 2022 gällde fortfarande nämndsorganisation (barn- och utbildningsnämnd och socialnämnd).

**) Pengarna flyttas till Gielas fritid, då affärsverksamheten Gielas upphört eftersom anläggningen har sålts.



Kf § 55

Dnr 00069/2023

106

Förbundsordning för
Regionala Kollektivtrafik-
myndigheten (RKM)

En ny kollektivtrafiklag trädde i kraft år 2012. Enligt lagen ska regionen och kommunerna inom ett län ansvara gemensamt för den regionala kollektivtrafiken, med ett par undantag. Regionen och kommunerna får dock komma överens om att antingen regionen eller kommunerna ska bära ansvaret. LAG OM KOLLEKTIVTRAFIK (2010:1065)

I norrbotten bildades kommunalförbundet Regionala Kollektivtrafikmyndigheten (RKM), bestående av dåvarande landstinget och länets kommuner. Kommunfullmäktige tog 2011-11-28 § 199 beslut för Arvidsjaur kommuns räkning.

Våren 2021 beslutade förbundets medlemmar (Region Norrbotten och länets kommuner) att tillsätta en gemensam styrgrupp och arbetsgrupp som skulle se över och tydliggöra skrivningar i den nuvarande förbundsordningen med tillhörande samarbetsavtal och bilaga med kriterier för kostnadsfördelning. Syftet med översynen var också att tydliggöra ansvar och roller och att förbättra budgetprocessen samt styrningen av förbundet.

Slutrapporten samt remissynpunkter presenterades på direktionens möte den 15 mars 2022. Rapporten visade på behov av justeringar av nödvändiga redaktionella förändringar i förbundsordningen, något som nu är färdigställt.

När kommunfullmäktige fattade beslut om nuvarande förbundsordning 2011-11-28 ingick även beslut om samverkansavtal och bilagor. I det förslag till beslut som nu föreligger, gäller förslaget endast förbundsordningen. Samverkansavtal och bilagor som beslutades 2011 fortsätter att gälla tills vidare.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Förbundsordning för Regionala Kollektivtrafikmyndigheten (RKM) godkänns.
2. Kommunfullmäktiges beslut 2011-11-28 § 199 upphör att gälla i den delen som gäller förbundsordningen.
Samarbetsavtal och bilagor gäller som tidigare till dess att nytt beslut har fattats av kommunfullmäktige.

Beslutet skickas till:
. Regionala Kollektivtrafik-
myndigheten i norrbotten



Kf § 56

Dnr 00080/2023

214

Detaljplan för del av
Fjällbonäs 1:53

Planområdet ligger i södra delen av Udden i Fjällbonäs. Planområdet nås från väg 94 och vidare söderut via den enskilda Hällselsvägen.

Syftet med detaljplanen är att skapa planmässiga förutsättningar för tillfällig vistelse och öppet vattenområde med mindre anläggningar.

Detaljplanens syfte överensstämmer inte med utpekad markanvändning i gällande översikts- och tillväxtplan, men bedöms inte utgöra ett hinder för att kunna prövas i en detaljplaneprocess.

Undersökningssamråd har genomförts med länsstyrelsen. Kommunen bedömer att genomförandet av detaljplanen inte bedöms innebära betydande miljöpåverkan, varför en miljökonsekvensbeskrivning enligt miljöbalken 6 kap. 9 § inte har upprättats. Länsstyrelsen har meddelat att man preliminärt delar kommunens bedömning att detaljplanens genomförande inte innebär en betydande miljöpåverkan. Av Länsstyrelsens yttrande i samrådsskedet framgick att Länsstyrelsen bedömt att kommunen i planbeskrivningen behöver översiktligt beskriva rennäringens markanvändning och planens konsekvenser för rennäringen, bland annat som riksintresse. I granskningsskedet gjorde länsstyrelsen bedömningen att dessa punkter var uppfyllda.

Miljö-, bygg-, och hälsoskyddsnämnden ställde sig 2022-11-23, § 51 positiv till att en ny detaljplan tas fram för del av Fjällbonäs 1:53.

Detaljplanarbetet sker med utökat förfarande enligt plan- och bygglagen (2010:900).

Förslaget till detaljplan har varit föremål för samråd under perioden 2023-01-31 till 2023-02-21. Förslaget till detaljplan har sedan funnits tillgängligt för granskning under tiden 7 mars-28 mars 2023.

Antagandehandlingar (plankarta, planbeskrivning och granskningsutlåtande) har upprättats 2023-04-04.

Kommunfullmäktiges beslut

Beslutet skickas till:
. Samhällsbyggnadskontoret
. Övriga berörda

1. Detaljplan för del av Fjällbonäs 1:53 antas.

Jäv

Johan Lundgren (s) deltar varken i överläggning eller beslut.

Justerandes sign

Beslutsunderlag

Ks § 111 2023-04-17
Detaljplanehandlingar

Utdragsbestyrkande



Kommunfullmäktige

2023-04-25

68

Kf § 57

Dnr 00089/2023

003

Reglemente för
verksamhets- och
ekonomistyrning

Kommunfullmäktige antog 2022-02-22 § 12 Reglemente för verksamhets- och ekonomistyrning.

Med anledning av att de uppgifter som fullmäktige beslutat om för nämnderna i reglementet endast är aktuellt för valnämnden valår, föreslås fullmäktige göra undantag för valnämnden när det gäller budgetprocess m.m. icke valår.

Kommunfullmäktiges beslut

- Bilaga ./.
1. Reglemente för verksamhets- och ekonomistyrning antas.
 2. Kommunfullmäktiges beslut 2022-02-22 § 12 upphör att gälla.

Beslutet skickas till:
. Berörda

Justerandes sign

Beslutsunderlag

Ks § 113 2023-04-17
Förslag till ändring i reglementet

Utdragsbestyrkande



REGLEMENTE

VERKSAMHETS- OCH EKONOMISTYRNING



ARVIDSJAURS KOMMUN

Dokumentnamn	Dokumenttyp	Fastställt/upprättad	Beslutsinstans
Styrande dokument	Reglemente	Kf 2022-04-25 § 57	Kommunfullmäktige
Dokumentansvarig		Giltig till	
Kommunstyrelsen		Tills vidare	
Dokumentinformation	Dnr 89/2023		



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

Innehållsförteckning

1. SYFTE.....	4
2. STYRNING.....	4
2.2 Praktiskt målarbete nämnder	5
2.3 Praktiskt målarbete bolagen	6
2.4 Tidplan för budgetprocessen	6
2.5 Undantag för valnämnden	6
3. ANSVARSFÖRDELNING.....	8
3.1 Utgångspunkter.....	8
3.2 Våra olika roller	8
3.3 Ansvar och befogenheter.....	9
4. BUDGET OCH PLAN MED MÅL	12
4.1 Analys.....	12
4.2 Mål	12
4.3 Driftbudget.....	13
4.4 Omdisponeringar	13
5. INVESTERINGAR	14
5.1 Grundregler för investeringar	14
5.2 Gränsdragning mellan investering och underhåll.....	16
5.3 Avyttring av anläggningstillgångar	16
5.4 Investeringsbudget	16
5.5 Investeringsprocess.....	17
5.6 Överföring av investeringsmedel	20
5.7 Redovisning av investeringsbudget	20
5.8 Investering hos bolag.....	20
6. UPPFÖLJNING & PROGNOSES.....	21
6.1 Månatliga rapporter.....	21
6.2 Delårsrapporter till kommunfullmäktige	22
7. ÅRSREDOVISNING	23



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

8. INTERN KONTROLL.....	24
8.1 Syfte med internkontroll.....	24
8.2 Definitioner	24
8.3 Tillämpning och organisation av internkontroll.....	25
9. KONTROLL AV VERIFIKATIONER.....	27
9.1 Syfte med regler för kontroll av verifikationer	27
9.2 Definitioner	27
9.3 Kommunstyrelsens ansvar	27
9.4 Nämnders ansvar	27
9.5 Förvaltningschefens ansvar.....	28
9.6 Attestanternas ansvar	28
9.7 Kontroller	28
9.8 Kontrollernas utformning och utförande.....	29
10. KRAVVERKSAMHET	32
10.1 Inledning	32
10.2 Kravverksamhetens organisation.....	32
10.3 Åtgärder vid förfallna betalningar.....	32
10.4 Sanktioner	33
10.5 Avgifter och ränta	34
11. KOMMUNENS KVALITET I KORTHET (KKiK).....	35
11.1 Insamling och presentation av data.....	35
11.2 Analys av data	35



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

1. SYFTE

Kommunfullmäktige anger i detta dokument de övergripande regler som ligger till grund för styrning och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamhet. Styrmedel som avses här är:

- Budget och plan med mål
- Redovisning inklusive investeringar
- Uppföljning och utvärdering
- Internkontroll

Grundläggande är att utveckla en ledningsprocess på alla ansvarsnivåer som möjliggör en god ekonomisk hushållning. Mål och budget, redovisning inklusive investeringar, uppföljning och utvärdering samt internkontroll samverkar i styrningen av kommunens ekonomi och verksamhet. God ekonomisk hushållning skapas genom en ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet med en finansiering som långsiktigt garanterar största möjliga nytta för medborgarna.

”Reglemente för verksamhets- och ekonomistyrning” fastslår den yttre ram som gäller för styrelser, nämnder och bolag i Arvidsjaur kommunkoncern. Inom denna ram fastställer var och en egna regler för styrning och uppföljning av mål och resurser, utifrån de förutsättningar som gäller för verksamheterna ifråga.

Styrningen och uppföljning i kommunen ska kännetecknas av;

- Ansvar och befogenheter ska ligga på den mest effektiva nivån i kommunen
- Ledningsfunktionerna på alla ansvarsnivåer ska styra och samordna planering och uppföljning av både verksamhet och ekonomi

Koncernnyttan gäller vid alla beslut d v s aktiviteter i enskilda verksamheter ska hanteras så att de skapar bästa möjliga värde för helheten, kommunkoncernen. Med kommunkoncernen avses i detta dokument de nämnder och bolag som ingår i den sammanställda redovisning kommunen ska göra i enlighet med den kommunala bokförings- och redovisningslagen.

2. STYRNING

2.1 Övergripande styrning

Att styra den samlade kommunala verksamheten med dess omfattning och bredd mot gemensamma mål i form av en vision är en stor utmaning som kräver en kontinuerlig utveckling av planerings- och uppföljningsarbetet. Dialog, delaktighet och helhetssyn utgör hörnstenar för ett övergripande arbete med styrning. Dialogen syftar till att skapa en gemensam bild av nuläge och framtida önskat läge för att forma goda strategier. Delaktigheten syftar till att åstadkomma en bred förankring inom politiker- och tjänstemannaled. Helhetssynen är nödvändig för att nämnder och bolag i sin verksamhetsplanering även ska ta ansvar för den samlade kommunala verksamhetens utveckling utöver den egna kärnverksamhetens behov och intressen.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

2.2 Praktiskt målarbete nämnder

Nivå 1 – Kommunfullmäktiges övergripande mål

De övergripande målen gäller hela kommunkoncernen. Arbetet med att ta fram förslag till dessa måste därför ske så snart nya kommunfullmäktige tillträtt. Perioden som målen gäller avser mandatperioden med ett års förskjutning framåt i tiden. Ett fokusområde är knutet till varje mål. Fokusområdena kan ändras av kommunfullmäktige under målperioden.

Nivå 2 – Styrelser och nämnder

Varje övergripande mål bryts ned till minst ett mål för den egna styrelsen eller nämnden. Målen på denna nivå följs upp av kommunfullmäktige.

Nivå 3 – Förvaltningar med avdelningar och enheter

De nedbrutna målen bryts nu ned i verksamhetsnära aktiviteter som följs upp av ansvarig nämnd eller styrelse. Hur nedbrytningen i aktiviteter ska ske arbetar ansvarig nämnd eller styrelse fram tillsammans med den egna förvaltningsorganisationen. För varje aktivitet tas sedan en indikator fram som mäter och kan ge svar på hur respektive aktivitet genomförts och därmed hur respektive mål uppnåtts.

2.3 Praktiskt målarbete bolagen

Nivå 1 – Kommunfullmäktiges övergripande mål

De övergripande målen gäller hela kommunkoncernen för mandatperioden med ett års förskjutning framåt i tiden. Arbetet med att ta fram förslag till dessa måste därför ske så snart nya kommunfullmäktige tillträtt.

Nivå 2 – Styrelser

Varje övergripande mål bryts ned till minst ett mål för den egna styrelsen. Målen på denna nivå följs upp av kommunfullmäktige.

Nivå 3 – Bolagens förvaltningar med avdelningar och enheter

De nedbrutna målen bryts nu ned i verksamhetsnära aktiviteter som följs upp av ansvarig styrelse. Hur nedbrytningen i aktiviteter ska ske arbetar ansvarig styrelse fram tillsammans med den egna förvaltningsorganisationen. För varje aktivitet tas sedan en indikator fram som mäter och kan ge svar på hur respektive aktivitet genomförts och därmed hur respektive mål uppnåtts.

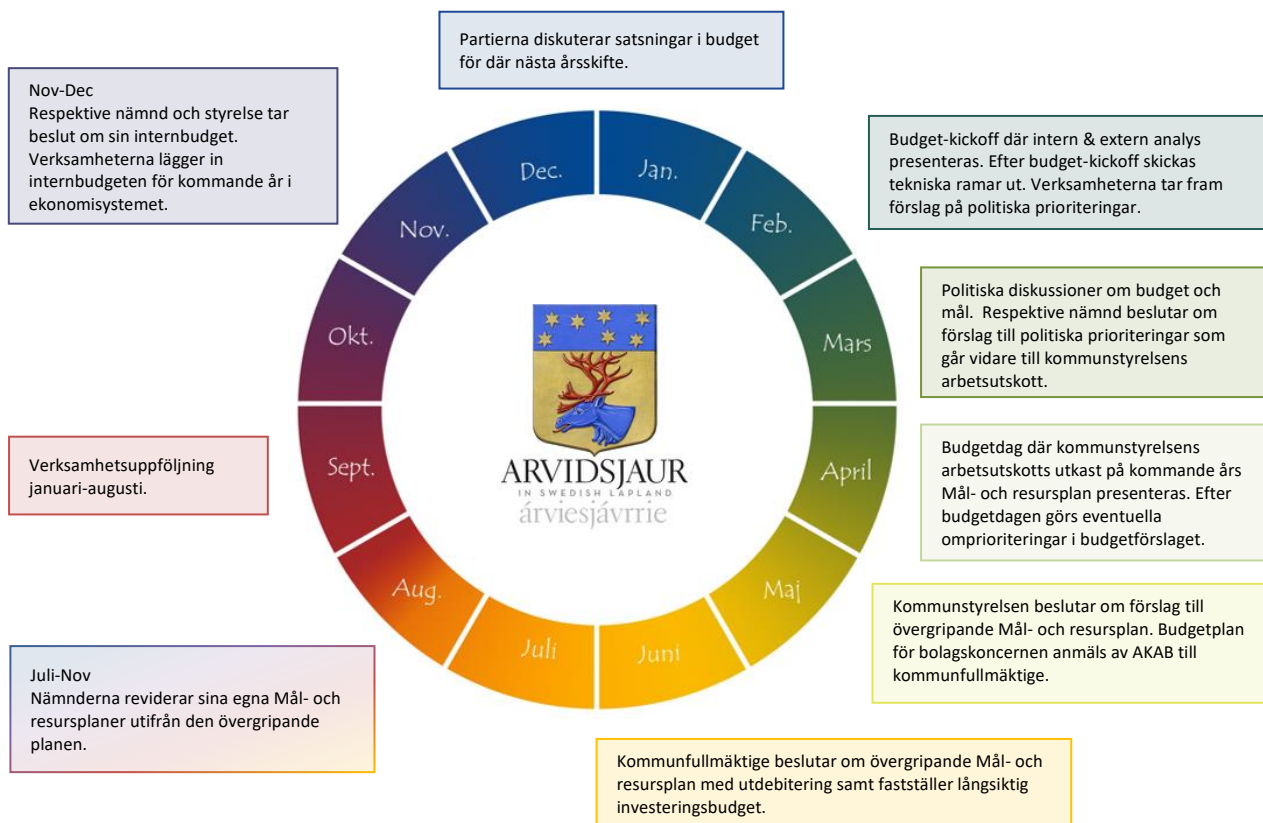
Målformuleringar med aktiviteter och mätetal dokumenteras i Mål- och resursplan.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

2.4 Tidplan för budgetprocessen



December-Januari

Partierna diskuterar satsningar i budget för det år som börjar efter det nästa årsskifte. Exempelvis diskussion december 2019 om inriktning 2021.

Ekonomienheten förbereder inför budget-kickoff som ska hållas i februari.

Februari

I början av februari genomförs budget-kickoff där arbetsutskott, ordförande i respektive nämnd, fackliga representanter, samtliga förvaltningschefer samt styrelseordförande och VD i de kommunala bolagen deltar. Här presenterar kommunens ekonomichef en kommunövergripande intern och extern analys med aktuella händelser och tendenser som rör kommunkoncernens verksamheter. Under dagen diskuteras utmaningar och möjligheter för nämnder och bolag samt identifieras de områden som är gemensamma i kommunkoncernen.

Tekniska ramar skickas ut efter budget-kickoff. När dessa ramar skickats ut ska verksamheterna jobba med att ta fram underlag för förslag till politiska prioriteringar. Förslag till politiska prioriteringar ska innehålla prioriterade verksamheter där den totala kostnaden framgår.

Gemensamma planeringsförutsättningar färdigställs och beslutas av kommunfullmäktige och delges alla nämnder och bolag.

Mars

Under mars och april diskuterar varje politiskt parti hur de vill att kommunens pengar ska fördelas och vilka uppdrag och mål som kommunen ska ha inom alla verksamhetsområden.

Respektive nämnd beslutar i mars om förslag till politiska prioriteringar som går vidare till kommunstyrelsens arbetsutskott.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

April

Kommunstyrelsens arbetsutskott tar fram ett utkast på kommande års Mål- och resursplan till budgetdagen som hålls i april. Mål- och resursplanen ska bland annat innehålla teknisk budgetram och förslag till politiska prioriteringar som tillsammans utgör total driftbudget för respektive nämnd. Utöver detta skall mål- och resursplanen innehålla planeringsförutsättningar som befolkningsprognoser, volym- och prisberäkningar, eventuella lagändringar, planerade större verksamhetsförändringar, förslag på mål och investeringsbudget för de kommande fyra åren.

Efter budgetdagen görs eventuella omprioriteringar i de politiska prioriteringarna.

Maj

I maj bereder respektive nämnd eventuellt förändrade politiska prioriteringar i budgetförslaget.

Kommunstyrelsen beslutar om förslag till en övergripande Mål- och resursplan med mål och ekonomiska ramar för varje nämnd sedan man vägt in kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag i den totala driftsbudgeten. Budgetplan för bolagskoncernen anmäls av AKAB till kommunfullmäktige.

Eventuell justering av den tekniska ramen till följd av nya prislappar (prislappsmodellen) görs i maj.

Juni

Kommunfullmäktige beslutar om övergripande Mål- och resursplan och utdebitering för det kommande året, utifrån kommunstyrelsens förslag. Kommunfullmäktige fastställer investeringsbudget för två år efter innevarande år samt antar investeringsplan för därpå följande tre år.

Juli-november

Utifrån den övergripande Mål och resursplanen reviderar nämnderna och styrelserna tillsammans med sina förvaltningar sina egna Mål- och resursplaner.

November-december

Respektive nämnd och styrelse tar beslut om sin internbudget, dvs. fördelningen av de pengar man blivit tilldelad i budgeten.

I slutet av november kan kommunens budget omprövas. En omprövning ska endast göras i undantagsfall. Motiv till en sådan omprövning är förändringar till följd av att faktorer, som t ex förändrat skatteunderlag, valår, ändrad befolkningsstruktur, ändrade lagar och förordningar som påverkar kommunen så mycket att en omprövning blir nödvändig.

Verksamheterna lägger i slutet av året in internbudgeten för kommande år i ekonomisystemet.

2.5 Undantag för valnämnden

Valnämnden undantas att följa budgetprocessen vad gäller delårs- och årsbokslut och därtill hörande redovisningar, målarbete, internkontroll, ekonomisk uppföljning under icke valår.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

3. ANSVARFÖRDELNING

3.1 Utgångspunkter

Styrprinciperna utgår ifrån kommunallagens krav om att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Varje år i samband med budget fastställer kommunfullmäktige de finansiella och verksamhetsmässiga mål som ligger till grund för kommunens ekonomiska hushållning. Från och med 2021 har kommunfullmäktige beslutat att kommunen ska budgetera efter den så kallade prislappsmodellen som SKL har arbetat fram.

Styrprinciperna gäller som yttre ram för kommunens verksamhet. Därutöver förutsätts enskilda nämnder och styrelser ange specifika krav utifrån sitt produktionsansvar.

Den ekonomiska styrningen och redovisningen i kommunen och de kommunägda bolagen regleras ytterst av:

- Kommunallagen
- Aktiebolagslagen
- Kommunala bokförings- och redovisningslagen
- Bokföringslagen
- Årsredovisningslagen

Den ekonomiska redovisningen styrs också av rekommendationer/anvisningar från exempelvis Sveriges kommuner och landsting och Rådet för kommunal redovisning.

Utöver detta styrs kommunens verksamheter av en mängd lagar och regler, t.ex. inom områden som socialtjänst, skola, energi- och miljö, m.m. Nämnder och styrelser förutsätts inte bara följa kommunfullmäktiges inriktning och resultatkrav utan förutsätts också följa alla de lagar och regler som påverkar verksamheten. Ekonomin utgör alltid gräns för verksamhetens omfattning. En viktig grundprincip i Arvidsjaur kommun är decentralisering av ekonomiskt ansvar.

Om en nämnd befarar att befintlig verksamhet inte ryms inom anvisad budget är nämnden skyldig att vidta åtgärder omgående. Ansvaret för att ta fram förslag som ger nämnden möjlighet att nå anvisad budgetnivå vilar på respektive förvaltningschef. Om nämnden finner att dessa åtgärder står i strid med kommunfullmäktiges uppsatta mål för verksamheten, ska fullmäktige pröva dessa åtgärder.

3.2 Våra olika roller

En viktig nyckel för att styrningen och uppföljningen ska fungera optimalt är en tydlig rollfördelning mellan politiker och tjänstemän. Arvidsjaur kommun tillämpar en decentraliserad styrning, vilket innebär att politikerna har delegerat ansvaret för hur den löpande verksamheten ska drivas. För att den decentraliserade styrningen ska fungera och för att det inte ska bli funderingar kring vem det är som ska besluta om är uppdelningen som nedan.

Den politiska nivån ska arbeta utifrån frågeställningarna *vad* det är som ska uppnås och *när* i tiden det ska ske. Politiken ansvarar därmed för att sätta upp mål för verksamheten, såväl kommunövergripande som på nämndnivå och bolagsnivå. Verksamheten får sitt uppdrag genom mål- och resursplanen. Den talar om vad det är politikerna vill uppnå. Verksamheten svarar upp mot mål- och resursplanen genom att i verksamhetsplanen beskriva *hur* uppdraget kommer att utföras samt av *vem*.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

3.3 Ansvar och befogenheter

Decentralisering kräver klara riktlinjer beträffande relationer, ansvar och befogenheter. Dessa regleras i nämndernas reglementen och förvaltningarnas delegationsordningar.

Kommunfullmäktiges ansvar

Kommunfullmäktige har det samlade ansvaret och styr kommunens nämnder och övrig verksamhet. Den centrala styrningen gentemot nämnderna sker genom att fullmäktige antar budget som innehåller de mål som skall uppnås under anslagsperioden.

Utifrån fastställd budget får kommunfullmäktige uppföljning av verksamhet och ekonomi under budgetåret i form av delårsbokslut och årsbokslut.

Omdisponering av skattemedel mellan nämnderna ska alltid beslutas av kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsens ansvar

Kommunstyrelsen är det ledande politiska förvaltningsorganet och ansvarar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning inklusive de kommunala bolagen. Detta görs genom att kommunstyrelsen leder och samordnar kommunens ekonomi och verksamhet genom planering och uppföljning samt samordning av kommunkoncernens verksamheter för optimalt resursnyttjande.

Kommunstyrelsen skall begära in den uppföljning för ekonomi och verksamhet som den finner nödvändig för att ha kontroll över utvecklingen. Kommunstyrelsen skall särskilt följa upp sambandet måluppfyllelse och ekonomi. Om beslutade verksamhets- och ekonomiska mål inte uppnås **skall** kommunstyrelsen tillskriva kommunfullmäktige och förslå åtgärder för att komma tillrätta med obalansen.

Kommunstyrelsen skall i sitt lednings- och utvecklingsarbete även utveckla principer för ledning och styrning av kommunen för att på sätt öka nyttan av de skattemedel som ställs till kommunens förfogande.

Kommunstyrelsen kan utge anvisningar för de områden som är upptagna i detta dokument.

I kommunstyrelsens uppdrag ingår vad avser de kommunala bolagen att;

- Utöva fortlöpande uppsikt över bolagens verksamhet
- Årligen pröva om bolagens verksamhet varit förenlig med kommunalt ändamål och kommunala befogenheter.
- Ha en beredande funktion i ärenden som berör bolagen och där kommunfullmäktige har att fatta beslut

Moderbolagets funktion

Moderbolaget Arvidsjaur Kommunföretag AB ska fullgöra kommunens ägarfunktion avseende styrning och kontroll av dotterbolagen. Här ingår följande

- Vara ett samordningsorgan för kommunala bolagsfrågor
- Utforma ekonomiska krav för dotterbolagen
- Utse bolagsstämombud till dotterbolagen samt utforma tillhörande ombudsinstruktion.
- Fastställa koncernbudget för det närmaste räkenskapsåret.
- Planera och samordna bolagens bokslut på ett för koncernen så fördelaktigt sätt som möjligt.
- Hålla sig väl informerad och tillse att dess dotterföretag fullföljer sina respektive uppgifter.
- Bevaka och, när så är påkallat, föreslå kommunstyrelsen ändring av respektive dotterföretags bolagsordning och ägardirektiv.
- Samråda med kommunstyrelsen om kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

Nämndernas ansvar

Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med av kommunfullmäktiges fastställda mål och riktlinjer samt att gällande lagstiftning och regler i övrigt följs. Nämnden ansvarar för att verksamhet bedrivs inom den av kommunfullmäktige fastställda budgetramen. Vid konflikt mellan ekonomi och verksamhet är det ekonomin som utgör gränsen för verksamhetens omfattning. Nämnden är skyldig att vidta åtgärder vid befarat underskott.

Är beslutad budget otillräcklig för de av kommunfullmäktige uppsatta målen, skall nämnden i första hand vidta åtgärder för att omdisponera tillgängliga resurser inom nämndens samlade ram och i andra hand hos kommunfullmäktige aktualisera behovet av att ändra mål och inriktning för verksamheten.

Nämnden skall rapportera till kommunstyrelsen enligt den plan för uppföljning som finns under rubrikerna 6, 7 och 8 i detta dokument. Härutöver kan kommunstyrelsen inhämta ytterligare uppföljningar utöver vad som är planerat.

Bolagsstyrelser ansvar

Styrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med av kommunfullmäktiges fastställda mål och riktlinjer samt att gällande lagstiftning och regler i övrigt följs.

Om de uppsatta målen enligt ägardirektiv inte är möjliga att uppnå skall styrelsen i första hand vidta åtgärder för att omdisponera tillgängliga resurser inom bolaget och om det inte är möjligt anmäla till moderbolaget (Arvidsjaur kommunföretag AB) som hos kommunfullmäktige aktualiserar behovet av att ändra mål och inriktning för verksamheten.

Styrelsen skall rapportera till kommunstyrelsen enligt den plan för uppföljning som finns under rubrikerna 6, 7 och 8 i detta dokument. Härutöver kan moderbolaget inhämta ytterligare uppföljningar utöver vad som är planerat. AKAB rapporterar därutöver vid delårsrapport och bokslut till kommunstyrelsen angående aktuellt läge i bolagskoncernen.

VD:s ansvar

VD skall inom ramen för lagar och förordningar, kommunfullmäktige, stämмо- och styrelsebeslut övergripande organisera och administrera förvaltningens verksamhet, samt:

- fortlöpande informera styrelse, moderbolag och anställda om bolagets verksamhet, utveckling och ekonomi,
- tillse att kommunens regelverk, som verksamhetsdirektiv, riktlinjer, policys och rutinbeskrivningar etc. är väl kända i bolaget samt att de efterföljes,
- i de fall anställd ej efterlever kommunens regelverk eller i övrigt överskrider sina befogenheter vidtaga erforderliga åtgärder.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

Förvaltningschefernas ansvar

Förvaltningscheferna skall inom ramen för lagar och förordningar, kommunfullmäktige- och nämnds beslut övergripande organisera och administrera förvaltningens verksamhet, samt

- svara för att förvaltningens verksamhetsenheter bedriver sina uppgifter inom ramen för fattade beslut och ekonomiska ramar,
- har budgetansvar för sin förvaltning,
- om budgetavvikelse befaras, tillse att lämpliga åtgärder vidtages samt rapportera och vid behov av mer omfattande åtgärder lämna förslag om detta till nämnden,
- ta initiativ till fortlöpande utveckling av verksamheter inom nämndens ansvarsområde samt lämna förslag till förändringar,
- fortlöpande informera nämnd, budgetansvariga och övriga anställda om nämndens verksamhet, utveckling och ekonomi,
- tillse att kommunens regelverk, som verksamhetsdirektiv, riktlinjer, policys och rutinbeskrivningar etc. är väl kända i förvaltningen samt att de efterföljes,
- i de fall anställd ej efterlever kommunens regelverk eller i övrigt överskrider sina befogenheter vidtaga erforderliga åtgärder.

Budgetansvarigas ansvar

Budgetansvarig utses av nämnd eller förvaltningschef genom delegation och ansvarar för tilldelad budget, och av nämnd eller förvaltningschef annan delegerad beslutanderätt, samt;

- verkställa inköp och utföra övriga åtgärder för verksamhetens genomförande,
- fortlöpande söka förbättra och effektivisera verksamheten,
- om budgetavvikelse befaras för helår vidtaga lämpliga åtgärder samt rapportera till förvaltningschef,
- upprätta detaljbudget avseende eget ansvarsområde,
- uppföljning och kontroll av verksamheten inklusive attestering av fakturor,
- löpande under budgetåret rapportera och informera om verksamhetens ekonomi och genomförande,
- upprätta helårsprognos för ansvarsområdets resultat i samband med budgetuppföljning och delårsbokslut,
- kommunens regelverk som verksamhetsdirektiv, riktlinjer, policys och rutinbeskrivningar etc. efterföljes.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

4. BUDGET OCH PLAN MED MÅL

Budgetens innehåll regleras i Kommunallagen 11 kap §§ 5-7 och budgetprocessen regleras i Kommunallagen 11 kap §§ 8-11. Utöver detta gäller för Arvidsjaur kommun reglerna i detta dokument.

4.1 Analys

Kommunens ekonomienhet sammanställer gemensamma planeringsförutsättningar som antas av kommunfullmäktige.

En gemensam befolkningsprognos ligger till grund för samtliga nämnders planering. Nämnder och bolag skall tillföra en in- och omvärldsanalys som bidrar till kommunens gemensamma analys av framtiden.

Planeringsförutsättningar beskriver vilka förutsättningar Arvidsjaur kommun har för att kunna svara upp mot behov och krav de närmaste åren med utgångspunkt från bland annat senaste årsredovisning, innevarande års mål- och resursplan och förväntad utveckling.

4.2 Mål

Fullmäktiges övergripande mål beskriver den framtida önskade bilden av Arvidsjaur som kommun att leva och verka i, och utarbetas av kommunfullmäktige utsett organ.

Kommunfullmäktige fastställer i juni varje år kommunens Mål- och resursplan för nästa kalenderår med plan för påföljande tre år. I slutet av november kan kommunens Mål- och resursplan omprövas. En omprövning ska endast göras i undantagsfall. Motiv till en sådan omprövning är förändringar till följd av att faktorer, som t ex förändrat skatteunderlag, valår, ändrad befolkningsstruktur, ändrade lagar och förordningar som påverkar kommunen så mycket att en omprövning blir nödvändig.

Kommunstyrelsens bereder och utarbetar förslag till mål och resursplan till kommunfullmäktige. Som stöd för förslaget ska ligga förslag från respektive facknämnd. AKAB bereder och utarbetar förslag till plan för koncernen med stöd av förslag från i koncernen ingående bolag. Mål- och resursplan ska innehålla en presentation av ekonomi, mål, verksamhet och investeringar för respektive år.

Kommunfullmäktige fastställer i Mål och resursplan övergripande mål, finansiella mål (god ekonomisk hushållning), skattemedel till respektive nämnd (nettoram), investeringar samt beslutar om förändringar av taxor/avgifter som nämnd eller bolag inte har bemyndigande att besluta om. Arvidsjaur kommunföretag AB och dess dotterbolag anmäler respektive bolags resultat- och investeringsbudget i samband med att Kommunfullmäktige fastställer Mål- och resursplan.

De begrepp och termer som används i mål och resursplan ska överensstämma med de begrepp och termer som används i årsredovisningen och delårsrapporter.

Varje nämnd ska fastställa sin Mål- och resursplan för nästa kalenderår senast före december månads utgång. Till samma tidpunkt har förvaltningen tagit fram sina verksamhetsplaner.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

I verksamhetsplanen:

- Uppdraget från fullmäktige
- Mål och riktlinjer för verksamheten
- Ramarna i nämnden fördelas i en internbudget per budgetansvarig
- Driftsbudget uppställt på samma sätt som vid uppföljning med summering av personalkostnader, verksamhetskostnader, internhyra samt intäkter.
- Nyckel- och jämförelsetal (ex. volymer i verksamheten, jämförelse med andra kommuner)

En detaljbudget utarbetas på varje förvaltning utifrån nämndens fastställda internbudget för införande i ekonomisystemet.

4.3 Driftbudget

Varje nämnd ansvarar fullt ut för att utforma verksamheten inom beslutade ramar. Avvikelser ska i första hand klaras inom den egna nettokostnadsramen.

Mål kan behöva modifieras eller att måluppfyllelsen skjuts framåt i tiden för att utforma verksamheten inom ramen för tillgängliga ekonomiska resurser.

Ingen nämnd har rätt att överskrida budgeten utan särskilt beslut från kommunfullmäktige

Resursfördelningen gäller som **nettoram**, det vill säga kostnader minus intäkter. Nämnd kan öka eller minska sin bruttoomslutning, så länge nettoramen hålls. Om medelstillelningen visar sig otillräcklig skall nämnden i första hand undersöka förutsättningar att disponera tillgängliga resurser inom nämndens samlade budgetram och i andra hand - hos kommunfullmäktige - aktualisera behovet av att ändra målen för verksamheten.

4.4 Omdisponeringar

Nämnd beslutar om omdisponeringar av skattemedel inom nämndens ansvarsområde.

Omdisponering får inte leda till att av kommunfullmäktige beslutad mål eller verksamhetsinriktning förändras eller äventyras. Vid omdisponeringar måste nämnd eller den organisatoriska nivå som nämnden delegerat rätten till, klargöra konsekvenserna av omdisponeringen i fråga för berörda verksamheter.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

5. INVESTERINGAR

5.1 Grundregler för investeringar

Kommunfullmäktige fastställer i mål- och resursplan ramar och investeringsbudget för nämnderna.

Som underlag för ett beslut i en nämnd om investering ska berörd(a) förvaltning(ar) presentera och dokumentera:

- Behovet av investeringen
- Alternativ som undersökts för att täcka behovet
- Kalkyl över investeringens kostnad, investeringens ekonomiska livslängd
- Driftkalkyl som visar anspråket av skattemedel
- Klassificering utifrån parametrarna miljö, arbetsmiljö, ekonomi och ny verksamhet

Kommunstyrelsen fastställer anvisningar om handläggningen av investeringsbeslut, uppföljning och redovisning av investeringsprojekt. Investeringar för taxefinansierad verksamhet fastställs separat i investeringsbudget.

Som investering räknas för kommunförvaltningen objekt över ett halvt prisbasbelopp och med en nyttjandeperiod som överstiger tre år. Båda dessa kriterier måste uppfyllas.

Innan extern leasing eller upplåning sker ska möjligheter till intern finansiering undersökas hos ekonomienheten.

I ägardirektiv för i Arvidsjaur kommunkoncern ingående bolag, som kommunfullmäktige fastställer, åläggs dotterbolag i AKAB rapportera till moderbolaget innan beslut fattas om vissa investeringar. Moderbolaget rapporterar i sin tur till kommunfullmäktige.

5.1.1 Definitioner

Investeringar är utgifter som leder till framtida ekonomiska fördelar i form av intäkter eller kostnadsbesparingar, alternativt framtida servicepotential i form av kommunal måluppfyllelse. Det finns olika typer av investeringar beroende på vilken typ av tillgång utgiften resulterar i:

- Reala investeringar – investeringar i fysiska tillgångar som infrastruktur, byggnader, maskiner och inventarier
- Finansiella investeringar – investeringar i värdepapper av olika slag
- Immateriella investeringar – investeringar i nyttjanderätter, patent etc

Man skiljer även på om en investering innebär nyinvestering, om den är en ersättningsinvestering/komponentbyte samt om den är förvärvad eller egentillverkad.

En investering är en kapitalsatsning som får konsekvenser under en längre tid. En investering ska tas upp som anläggningstillgång i balansräkningen och skrivas av under nyttjandetiden. En nedre gräns finns för definitionen av anläggningstillgång och därmed vad som ska hamna i investeringsbudgeten:



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

Dessutom ska följande förutsättningar uppfyllas:

Kommunen ska ha kontroll över tillgången, och det ska vara sannolikt att den medför ekonomiska fördelar eller att den höjer servicenivån i framtiden. I kommunal verksamhet innebär det att tillgången bidrar till att uppfylla fastställda mål.

Så kallade klumpanslag per nämnd kan tillåtas för tvingande akuta behov. LOU måste ändå följas.

Reparation och underhåll, dvs. åtgärder som syftar till att vidmakthålla en anläggnings tekniska och funktionella status, bokförs som kostnad det år som åtgärden utförs och är inte att betrakta som en investering.

Kommunen arbetar enligt komponentavskrivningsmetoden. Detta innebär att utbyten/reinvesteringar skall betraktas som investeringar. I samband med detta utrangeras den utbytta komponenten/anläggningstillgången.

5.1.1.1 Anskaffningsvärde

I anskaffningsvärdet för en förvärvad anläggningstillgång ska utöver inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet räknas in. I anskaffningsvärdet för en tillverkad anläggningstillgång ska, utöver sådana kostnader som direkt kan hänföras till produktionen av tillgången, en skälig andel av indirekta tillverkningskostnader räknas in.

5.1.1.2 Investeringsbidrag

Investeringsbidrag ska **inte** reducera anläggningstillgångarnas värde utan redovisas som förutbetalad intäkt. Investeringsbidrag avskrivs i samma takt som kostnaderna för tillgången.

5.1.2 Avskrivning

Anläggningstillgångar med begränsad nyttjandeperiod ska skrivas av systematiskt över denna period. Avskrivningen används i redovisningen för att fördela utgiften för en tillgång över tillgångens nyttjandeperiod. Motivet är att ge en rättvisande bild av kommunens förbrukning för respektive redovisningsperiod. Avskrivningen ska baseras på anskaffningsvärdet för respektive tillgång.

Linjär avskrivning används, vilket betyder att samma belopp avskrivs varje år. Varje avgränsat anläggningsobjekt ska särbehandlas och kollektiva avskrivningar får inte förekomma. En uppdelning av anläggningstillgångar per objekt är därför nödvändig. Avskrivning ska göras från den tidpunkt tillgången tas i bruk. Det innebär att första avskrivningen ska göras månaden efter det att anläggningen har börjat användas. Pågående arbeten ska särredovisas i balansräkningen och det är endast pågående projekt som kan bli föremål för överföring av investeringsmedel till kommande år.

5.1.3 Nedskrivning

Har en anläggningstillgång vid räkenskapsårets utgång ett lägre värde ska tillgången skrivas ned till detta lägre värde om värdenedgången antas vara bestående. En nedskrivning ska avse oförutsedda och kraftiga värdeminskningar. Ofta blir en nedskrivning aktuell då beslut fattas om nedläggning eller utrangering. En nedskrivning ska återföras om det inte längre finns skäl för den.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

5.2 Gränsdragning mellan investering och underhåll

Med reparation och underhåll avses åtgärder som syftar till att bibehålla en anläggningstillgång i dess ursprungliga skick. Hit räknas även ändringsarbeten avseende inredning, till exempel vid ändrat användningsområde för en lokal. Byte av komponent betraktas som en investering där den utbytta komponenten uttrangeras. Reparation och underhåll bokförs som en kostnad det år åtgärden utförs.

5.3 Avyttring av anläggningstillgångar

5.3.1 Lös egendom

Vid all försäljning till extern part ska bästa ekonomiska ersättning eftersträvas. Följande gäller:

- Egendomen ska lämnas ut på anbudsförfarande
- Egendomen annonseras i minst ett kommundäckande annonsmedia
- Värdet på egendomen ska bedömas överstiga annonskostnaden, i annat fall lämnas egendomen för erforderligt omhändertagande (återvinning, bilskrot etc.).
- Försäljning av inlämnat återbruksmaterial som säljs via Ånyo och Återvinningscentralen undantas från ovanstående.

Realisationsvinst eller – förlust i samband med försäljning av lös egendom ska bäras av respektive förvaltning om inte politiskt beslut säger annat.

I de fall försäljning sker mellan kommunens förvaltningar ska priset utgöras av bokfört värde.

Kassation av lös egendom görs efter beslut av förvaltningschef. Grund för sådant beslut ska vara att varan inte längre kan användas på ett effektivt och rationellt sätt, samt att den saknar marknadsvärde.

All avyttring eller kassation ska omgående skriftligen meddelas förvaltningens ekonomifunktion. Vid avyttring mellan olika juridiska personer inom kommunens samlade verksamhet gäller marknadsprissättning.

5.3.2 Fast egendom

All försäljning av fast egendom regleras av kommunens riktlinjer för upplåtelse och försäljning av fast egendom, kommunstyrelsens reglemente och kommunstyrelsens delegationsordning.

5.4 Investeringsbudget

Investeringsbudget ska upprättas under våren före budgetåret. Investeringsbudget ska innehålla budget för investeringsobjekt under de två kommande åren samt en mer översiktlig investeringsplan för ytterligare tre år. Investeringsbudgeten ska delas upp i skattefinansierade och avgiftsfinansierade investeringar.

5.4.1 Kategorier av investeringar

5.4.1.1 Skattefinansierade investeringar

Dessa investeringar avser samtliga investeringar, vars drifts- och kapitalkostnader ska finansieras av skattemedel.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

Den totala investeringsramen för denna typ av investeringar regleras av de finansiella målen. En skattefinansierad investering kan även vara lönsam och leda till sänkta driftkostnader, vilket då kan vara en anledning till att prioritera denna investering före andra.

5.4.1.2 Avgiftsfinansierade investeringar

Med avgiftsfinansierade investeringar avses samtliga investeringar som ingår i kommunens avgiftsfinansierade verksamhet och som anses vara nödvändiga för den fortsatta driften. Den totala investeringsramen inom avgiftsfinansierad verksamhet avgörs av de finansiella målen.

5.4.2 Ansvarsfördelning

Ny- och reinvesteringar i utrustning och inventarier beslutas av respektive nämnd inom den investeringsram som tilldelats i beslutad investeringsbudget. Den nämnd som har behov av investeringar ansvarar för att investeringen planeras in i kommande budget. Utrymme för kapitalkostnader och eventuellt ökade driftkostnader i övrigt skapas genom minskade avskrivningar, besparingar och prioriteringar inom tilldelade ramar.

Beslutsunderlaget ska tydligt klarlägga lönsamheten i planerade investeringar eller vilka andra effekter investeringen avser att åstadkomma. Möjligheterna att delfinansiera investeringsprojekt ska undersökas innan förslag till investeringar lämnas.

För ombyggnader och nybyggnader i lokaler gäller att Tekniska ansvarar för investeringen efter beställning av berörd nämnd. Lokalkostnaden betalas av den nämnd som ska nyttja lokalerna ifråga.

Kommunchef ansvarar för att hålla ihop arbetet med hela investeringsbudgeten till kommunstyrelsens arbetsutskott.

5.5 Investeringsprocess

Fullmäktige tilldelar nämnderna ramanslag för vissa investeringstyper, där värdet för det enskilda investeringsprojektet, inte överstiger 5 Mkr, t.ex. inventarier, komponentbyten, gator och VA. Dessa mindre projekt har en förenklad hantering där inte lika mycket dokumentation inför budget och efterkalkyl krävs. I bokföringen ska dock respektive projekt ha ett eget projektnummer för att kunna avskrivas separat.

Enskilda större projekt över den beloppsgränsen binder fullmäktige anslaget för det enskilda projektet. Finansiering kan i vissa fall ske över flera år i planperioden. Dessa projekt ska bokföras som pågående arbeten och negativa eller positiva budgetavvikelser kommer att överföras till kommande års investeringsbudget.

Större projekt har högre krav på dokumentation och uppföljning, men delar av nedanstående behöver också dokumenteras för de mindre projekten.

Investeringsprocessen i Arvidsjaur kommun innehåller fem delmoment.

1. Behov
2. Utredning/Beredning
3. Beslut
4. Genomförande
5. Uppföljning



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

5.5.1 Behov

Beslutsprocessen ska inordnas i kommunens årliga budgetprocess. För investeringsplaneringen gäller en planeringshorisont om fem år. Detta bland annat för att möjliggöra tid för inarbetning i kommunens översiktsplan och framtagande av detaljplaner om så skulle behövas, ge utrymme för upphandling samt för att skapa utrymme för de övergripande prioriteringar som kan vara nödvändiga.

Investeringsbehovet kan uppstå på flera sätt. Oftast är det verksamheten som ser behovet av en investering, men behov kan också uppstå centralt vid exempelvis strategiska investeringar. Ibland måste investeringar genomföras på grund av lag- eller miljökrav. Eftersom investeringsbesluten är av stor långsiktig betydelse, är det viktigt att dessa beslut är väl genomarbetade.

5.5.2 Utredning/Beredning

5.5.2.1 Utredning

Det är angeläget för kommunen att beslutsunderlaget är så genomarbetat som möjligt, eftersom detta då leder till minskad risk för felinvesteringar. Ett väldokumenterat ärende och kommande beslut blir betydligt enklare att följa upp. Större investeringar, oavsett om det är ny- eller reinvestering ska hanteras på samma sätt.

Beslutsunderlaget ska innehålla följande delar:

- Uppgift om investeringsprojektet och dess beskrivning
- Kategori, status och prioritet (miljö, ekonomi, ny verksamhet, lagkrav)
- Motiv till investeringen
- Investeringsbelopp samt bedömd livslängd och tidpunkt för reinvestering
- Bedömning av kalkylens noggrannhet, och efter genomförande kompletterad med efterkalkyl med tillhörande analys
- Årlig effekt avseende kostnader och intäkter
- Eventuella engångseffekter
- Konsekvensbeskrivning för såväl genomförd som utebliven investering

Det är av mycket stor vikt att den som vill genomföra investeringen tar ställning till om verksamheten har kapacitet att genomföra investeringen enligt beräknad tidplan. Här ska också inräknas tid för upphandlingsarbetet. I annat fall ska planeringen skjutas framåt till dess att möjlig tid finns. I detta sammanhang skall då även beaktas störningar för annan verksamhet, omflyttningar och konflikt med andra projekt. Detta för att investeringsplanen i så stor utsträckning som möjligt skall spegla kommande utbetalningstermer.

Det efterföljande analysarbetet i såväl för- som efterkalkyler syftar till att ta tillvara erfarenheter inför framtida investeringar. Större investeringsprojekt (beräknad investeringsutgift överstigande 10 Mkr) ska alltid åtföljas av en betalningsplan som ska bifogas kalkylen i samband med begäran om investeringstillstånd.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

5.5.2.2 Investeringsplaner

Varje nämnd ska årligen utarbeta en investeringsplan med fem års framförhållning, som utgör underlag till kommunens investeringsbudget. Kommunens totala investeringsplan ska vara baserad på den investeringsram som fastställts i de finansiella målen för kommunen.

Planerna har till syfte att identifiera investeringsbehoven, och används i diskussioner med styrelser/nämnder kring finansieringsfrågor. Verksamheterna ansvarar för sin investeringsbudget. Kommunchefen har en samordnande roll mot nämnder och verksamheter.

Vid investering rörande fastigheter krävs ett aktivt samråd mellan tekniska förvaltningens fastighetsavdelning och respektive berörd förvaltning. Innan samråd är fört får en investering inte upptas i investeringsbudgeten.

5.5.2.3 Resultatpåverkan

I samband med investeringsplaneringen ska ett investeringsprojekts resultatpåverkan inarbetas fullt ut i resultatbudgeten. Förutom den tillkommande kapitalkostnaden, ska även hänsyn tas till investeringens effekt på driftskostnaderna, i form av ökat eller minskat personalbehov, höjda eller sänkta energikostnader, ökad eller sänkt lokaleffektivitet m.m.

5.5.3 Beslut

Till varje investering ska finnas ett komplett beslutsunderlag. Respektive nämnds investeringsplan översänds till kommunstyrelsens arbetsutskott för vidare beslut i kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Avvikelser från beslutade investeringsramar förutsätter nya beslut baserade på fullständiga underlag. Om inte annat framgår av gällande delegationsordning beslutas ändring av investeringsbudget av kommunfullmäktige.

5.5.3.1 Projekteringstillstånd

För samtliga investeringsprojekt som beräknas överstiga 10 Mkr, krävs kommunstyrelsens godkännande innan projekteringen påbörjas. Detta avser såväl all skattefinansierad som avgiftsfinansierad verksamhet.

Investeringar i infrastruktur, verksamhetsfastigheter och avgiftsfinansierad verksamhet förutsätter att berörd verksamhet har betalningsansvar inom givna ramar för de projekteringskostnader som uppstår om investeringen inte blir av.

5.5.4 Genomförande

Om offererat pris överstiger beslutad investeringsbudget för objektet skall frågan om tilläggsbudget hänskjutas till kommunstyrelsens arbetsutskott. Verkställande av inköp får då inte ske innan kommunfullmäktige har beslutat i frågan.

Kommunstyrelsen ska hänskjuta ärende till kommunfullmäktige om aktuell investering är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

5.5.4.1. Investering på annans anläggning

Ombyggnad av lokaler som används i kommunal verksamhet och som ägs av annan kan redovisas som investeringsutgift. Avskrivningstiden anpassas till kontraktstidens längd. Är hyresförhållandet kortare än fem år redovisas åtgärden som underhåll.

5.5.5 Uppföljning

Investeringar ska följas upp i samband med ordinarie ekonomisk rapportering enligt anvisningar för uppföljning. Avvikelser från den ursprungliga kostnadsberäkningen ska analyseras löpande, och kommenteras med förslag till åtgärdsplan för att lösa befarad negativ avvikelse. Överskott på ett investeringsprojekt får inte kvittas mot underskott på ett annat investeringsprojekt utan politiskt beslut.

5.5.5.1 Avvikelser mot budget

Om avvikelser från beslut avseende inriktning, omfattning, ekonomi, tidpunkter mm föreligger eller kan befaras, ska anmälan skickas till berörd nämnd och vid behov till kommunstyrelsen. Nämnden kan inom ramanslaget omprioritera investeringsobjekt. I samband med att en större investering, över 10 Mkr avslutas ska en efterkalkyl upprättas, där de ekonomiska delarna följs upp och analyseras i jämförelse med förkalkylen. Varje nämnd svarar för att uppföljning och åiterrapportering av samtliga större investeringsprojekt görs.

5.6 Överföring av investeringsmedel

Investering som påbörjats kan rullas vidare över årsskifte, men det förutsätter att de är redovisade som pågående projekt. De investeringsmedel som inte använts för detta projekt kan budgetmässigt föras över till nästkommande år och då tydligt särredovisade. Samma gäller projekt som har en tilltänkt investeringstid över flera år.

De specifika investeringsprojekt som inte påbörjats men som erhållit budgetmedel och ett projektnummer, och där det planeras för att de kommer att genomföras, kan få föra med sig sina investeringsmedel till det nya året. I samtliga fall ska dessa projekt beredas och prövas av kommunstyrelsen, som därefter lämnar förslag till kommunfullmäktige om eventuell överföring av investeringsmedel. I underlaget till kommunfullmäktige ska även årssammanställningen av avslutade investeringar ingå. Övriga kvarstående anslag i nämndernas olika klumpanslag förs inte över.

5.7 Redovisning av investeringsbudget

Alla investeringar ska särredovisas och avstämning ska ske löpande mot gällande budget. Investeringsbudgeten ska vara nedbruten på projektnivå när internbudgeten fastställs. Av denna skall även framgå, respektive projekts årsbelopp samt totalbelopp för fleråriga investeringar. Dessa uppgifter skall också rapporteras in i ekonomisystemet.

I de fall medel från klumpanslag eller andra investeringsprojekt ianspråkats för ett specifikt projekt ska detta omgående justeras i investeringsbudgeten.

5.8 Investering hos bolag

Respektive styrelse beslutar i samtliga ärenden. Investeringsprojekt av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt ska redovisas till kommunfullmäktige innan de påbörjas. Tillämpningen av detta framgår av bolagsordning och ägardirektiv.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

6. UPPFÖLJNING & PROGNOSE

6.1 Månatliga rapporter

Respektive förvaltning ska minst fem gånger per år överlämna budgetuppföljning till nämndsledamöter och ekonomienheten. En av uppföljningarna är delårsrapporten.

Valnämnden undantas från månatlig rapportering icke valår. Valår ska rapportering ske en gång till valnämnd samt i delårsbokslut och årsbokslut.

Budgetuppföljningen ska innehålla:

- Jämförelse mellan budget och redovisat utfall samt motsvarande period föregående år.
- Kommentarer av större avvikelser mellan budget och redovisat utfall.
- Prognostiserat utfall för året
- Kommentarer av större avvikelser mellan budget och prognostiserat utfall för året samt åtgärdsplan vid negativa avvikelser.

Till kommunstyrelsen redovisas vid deras sammanträden kommunens samlade budgetuppföljning.

I följande tabell visas de prognosmetoder som verksamheterna bör använda i första hand vid prognosarbetet. Avvikelser från metoden ska i prognosen motiveras och förklaras med händelser som behöver tas hänsyn till.

Poster	Prognosmetod	Kommentar
<u>Intäkter</u>		
Taxor och avgifter	R12/tolftedelsmetoden	
Hyror och arrenden	R12/tolftedelsmetoden	
Driftbidrag från stat och EU	aktualitetsmetoden/ tolftedelsmetoden	Metoderna fungerar endast om driftbidragen är kända och rätt periodiserade.
Övriga intäkter	R12/tolftedelsmetoden	
<u>Kostnader</u>		
Köp av huvudverksamhet	R12	Fungerar om kostnaderna är ungefär samma från år till år.
Köp av inventarier och material	R12	Vid stora variationer mellan åren måste hänsyn tas till detta.
Personalkostnader	R12/tolftedelsmetoden	R12 fungerar om det inte sker stora besparingar på personal från ett år till nästa. Tolftedelsmetoden fungerar inte för BUN:s verksamheter.
Lokalkostnader och hyror	R12/aktualitetsmetoden/ tolftedelsmetoden	Vid hyreshöjningar eller avtalsförändringar fungerar aktualitetsmetoden eller tolftedelsmetoden bättre.
Leasing	Tolftedelsmetoden	Hänsyn måste tas till eventuella kända framtida förändringar.
Tjänsteköp	R12	Fungerar om tjänsteköpen är återkommande.

R12-metoden eller ”rullande 12” innebär att man summerar de senaste tolv månadernas utfall och låter summan utgöra prognos. Exempelvis: augustis prognos för helåret utgörs av utfallen från september 2018 till augusti 2019. Det innebär att årets kommande sista fyra månader beräknas få samma utfall som de hade i fjol. Metoden fungerar bra på poster och i verksamheter som är lika över tiden.

Tolftedelsmetoden innebär att man delar utfallet för perioden med antalet månader som gått och sedan multiplicerar med 12 månader för att få prognosen för helåret.

Aktualitetsmetoden innebär att man till utfallet adderar sista månadens utfall gånger kvarvarande antal månader. Metoden passar bäst på poster och i verksamheter som genomgår förändringar.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

6.2 Delårsrapporter till kommunfullmäktige

Enligt den kommunala bokförings- och redovisningslagen ska kommunerna upprätta en delårsrapport minst en gång per år som omfattar minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. Arvidsjaur kommun upprättar delårsrapport för perioden januari-augusti.

Kommunstyrelsen ska senast i oktober överlämna delårsrapporten till kommunfullmäktige. Delårsrapporten ska bestå av:

- Resultaträkning
- Balansräkning
- Sammanställd redovisning som omfattar även kommunal verksamhet som bedrivs genom annan juridisk person
- Prognos över förväntat helårsresultat per nämnd och bolag
- Uppföljning av verksamhetsmål

De begrepp och termer som används i delårsrapporterna ska överensstämma med de begrepp och termer som används i årsredovisningen.

Delårsrapporten ska i övrigt innehålla en översikt liknande årsredovisningens förvaltningsberättelse men inte lika omfattande. Informationen ska omfatta förhållanden och händelser som bedöms viktiga för att som intressent kunna analysera kommunens och kommunkoncernens resultat och ställning.

Ekonomienheten bereder och upprättar förslag till delårsrapport för kommunfullmäktige. Förslaget ska bygga på uppgifter från kommunens förvaltningar samt från bolag och övriga organisationer som ska ingå i den sammanställda redovisningen.

Kommunens förvaltningar och bolag ska överlämna en delårsrapport med helårsprognos innehållande de uppgifter som framgår av de tekniska anvisningarna för delårsrapporten.

Ekonomienheten upprättar tekniska anvisningar för delårsrapporten.

Särskilda tilläggsanslag för innevarande kalenderår fastställs vid behov i kommunfullmäktige i samband med behandling av delårsrapporterna.

6.2.1 Delårsrapporter till nämnder

Delårsrapporten ska bestå av följande:

- Uppföljning av mål för verksamheten
- Uppföljning av driftsbudget uppställt med summering av personalkostnader, verksamhetskostnader, internhyra samt intäkter.
- Nyckel- och jämförelsetal (ex. volymer i verksamheten)
- Verksamhetsberättelse som minst ska innehålla rubrikerna: Ekonomi, Händelser av betydelse, Framtid och Målrapporering



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

6.2.2 Delårsrapporter i Arvidsjaur Kommunföretag AB

Efter andra tertialet ska AKAB överlämna till kommunstyrelsen en måluppföljning och ekonomisk rapport för AKAB och dess dotterbolag.

Rapporten ska innehålla verksamhetsberättelse, resultaträkning, balansräkning och prognos över det ekonomiska utfallet till slutet av räkenskapsåret samt kommentarer.

7. ÅRSREDOVISNING

Syftet med kommunens redovisning sammanfattas i följande punkter:

- Ge en rättvisande bild av kommunens och kommunkoncernens ekonomi och verksamhet
- Tillgodose externa och interna intressenters information om kommunens ställning och resultat

Kommunstyrelsen ska senast i mars månad överlämna årsredovisningen till kommunfullmäktige. Ekonomienheten upprättar förslag till årsredovisning till kommunstyrelsen. Förslaget ska bygga på uppgifter från kommunens förvaltningar samt från bolag och övriga organisationer som ska ingå i den sammanställda redovisningen. Kommunens förvaltningar och bolag ska överlämna en årsredovisningsrapport innehållande de uppgifter som framgår av de tekniska anvisningarna för årsredovisningen som ekonomienheten upprättar.

Den årsredovisningsrapport som förvaltningar och bolag lämnar ska innehålla en sammanfattning av det ekonomiska utfallet, verksamhet (inkl. måluppfyllelse) och investeringar för det aktuella året.

Ekonomienheten ansvarar för att årsredovisningsrapporterna sammanfattas genom upprättandet av en årsredovisning. Årsredovisningen ska bestå av:

- Förvaltningsberättelse
- Resultaträkning
- Balansräkning
- Finansieringsanalys
- Sammanställd redovisning som omfattar även kommunal verksamhet som bedrivs genom annan juridisk person

Förvaltningsberättelsen ska innehålla en översikt över kommunens och bolagens utveckling för det enskilda året men även över tiden. I förvaltningsberättelsen jämförs det ekonomiska utfallet för verksamhetsåret med den av kommunfullmäktige fastställda budgeten. Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen ska bestå av en resultaträkning, en balansräkning och en finansieringsanalys.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

8. INTERN KONTROLL

8.1 Syfte med internkontroll

Internkontroll syftar till att säkerställa att kommunkoncernen har ett tillfredsställande system för styrning, ledning och uppföljning samt att ledningssystemet används. Ledningssystemet ska vara systematiskt och fortlöpande utveckla och säkra verksamhetens ändamålsenlighet och att den bedrivs effektivt.

Den interna kontrollen ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande övergripande internkontrollmål uppnås:

- Verksamheten bedrivs ändamålsenligt och kostnadseffektivt
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och rapportering om verksamheten
- Säkerställa att lagar, författningar, bestämmelse och överenskommelser efterlevs
- Kommunfullmäktiges mål, anvisningar och instruktioner följs med tillräcklig kvalitet

8.2 Definitioner

I reglementet avses med:

Intern kontroll

Intern = tillämpas anpassat på alla nivåer.
Kontroll = betyder här att behärska de faktorer som påverkar verksamheten.

Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet

Ändamålsenligt är att ha väl utformad kontroll över måluppfyllelse och kvalitet samt att fattade beslut verkställs och följer fullmäktiges mål, beslut och riktlinjer. Kostnadseffektivt innebär god ekonomisk hushållning inom tilldelade resurser.

Tillförlitlig ekonomisk rapportering och rapportering om verksamheten

Att kommunstyrelsen och nämnderna samt de verksamhetsansvariga ska ha tillgång till korrekt bokföring samt ge en relevant, rättvisande och tillräcklig information om verksamhetens resultat.

Säkerställa att lagar, författningar, bestämmelse och överenskommelser efterlevs

Innebär kännedom om och efterlevnad av lagar, föreskrifter, riktlinjer och avtal så att krav och mål som gäller uppfylls.

Kommunfullmäktiges mål, anvisningar och instruktioner följs med tillräcklig kvalitet

Innebär kännedom om och följsamhet av kommunens interna regelverk, policys mm. Med tillräcklig kvalitet menas att verksamheten uppfyller de krav och mål som regelverken syftar till.

Effektivitet i intern kontroll

Styrelsen och nämnder vet med rimlig säkerhet

- i hur hög grad den egna organisationen uppnår målsättningar,
- i hur hög grad verksamheten efterlever lagar och förordningar.
- i hur hög grad verksamheten drivs på ett effektivt och ändamålsenligt sätt,
- att rapporters innehåll är tillförlitligt och har omfattning är enl. regelverk och lagar.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

8.3 Tillämpning och organisation av internkontroll

Att sätta kontrollmål är en viktig del av ledningsprocessen. För att få en god intern kontroll krävs inledningsvis en riskanalys där det framgår vilka riskerna är mot att fullgöra verksamheten på det sätt som avsetts. Nästa steg är att värdera riskerna med avseende på sannolikhet och konsekvens, så att undersökningar och uppföljning sätts in där sårbarheten är som störst. All personal i organisationen ska förstå ansvaret rörande intern styrning och kontroll samt dess betydelse i relation till risker och målsättningar. För detta krävs relevant information och kommunikation. Valda kontrollaktiviteter syftar bl.a. till att förebygga, upptäcka och åtgärda. En kontinuerlig uppföljning och utvärdering säkrar att ledningssystemet hålls igång och förbättras.

8.3.1 Kommunstyrelsens ansvar

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att se till att det finns tillräckliga och fungerande rutiner för intern kontroll i kommunkoncernen. I detta ansvar ligger att en organisation kring intern kontroll upprättas och att ett systematiskt förbättringsarbete årligen genomförs i kommunen. Kommunstyrelsen har ansvar för att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter samt att ha uppsikt över nämndernas verksamheter. Denna uppsikt över den interna kontrollen innebär rätt till att lämna råd, ge anvisningar, göra påpekanden och om det är nödvändigt, lämna förslag till fullmäktige om förändringar. Nämnden och bolagen ska upprätta en årlig eller flerårig plan för uppföljning av den interna kontrollen och genomföra relevanta kontrollåtgärder. Därefter ska rapportering ske till kommunstyrelsen, en gång per år under hösten så att det hinner till kommunstyrelsens sammanträde.

- Med utgångspunkt från nämndernas uppföljningsrapporter ska kommunstyrelsen utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll samt i de fall förbättringar behövs ta initiativ till sådana.
- Rapportering ska årligen ske till kommunfullmäktige och kommunens revisorer.
- Kommunstyrelsen skall även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala bolagen.
- Kommunstyrelsen ansvarar för styrelsens egen interna kontroll enligt nämndernas ansvar.

8.3.2 Nämndernas ansvar

Nämnderna har det yttersta ansvaret för den intern kontroll inom respektive verksamhetsområde. I detta ansvar ligger att engagera sig i hur den interna kontrollen fungerar och utifrån principerna för intern kontroll utforma ett ledningssystem för all verksamhet. Alla komponenter måste finnas och fungera för ett effektivt ledningssystem. Interna kontrollens aktiviteter ska vara systematiska, ordnade, konsekventa och sammanhängande.

Den enskilda nämnden har därvid att besluta:

- Om regler och anvisningar för den interna kontrollen.
- Hur planering och rapportering av internkontroll ska gå till
- Hur brister i och utvärdering av den interna kontrollen ska rapporteras och åtgärdas
- Hur samtliga anställda ska utbildas i vad intern kontroll innebär

Nämnden skall för varje år anta en internkontrollplan för säkring av nämndens ledning och styrning. Uppföljning av planen skall regelbundet ske till nämnden. Nämnden skall en gång per år, under hösten, delge kommunstyrelsen resultatet av uppföljningen av internkontrollplanen så att det hinner behandlas på kommunstyrelsens sammanträde.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

8.3.3 Förvaltningschefens/resultatenhetschefens ansvar

I praktiken är det de anställda i förvaltningen och verksamheten som lägger upp och utför den interna kontrollen. Utifrån nämndens ledningssystem ansvarar därför förvaltningschefen/resultatenhetschefen för att relevanta rutiner, regler och anvisningar utformas för att upprätthålla en god intern kontroll i verksamheten. Dessa regler skall godkännas av respektive nämnd.

Förvaltningschefen ska planera, leda och systematiskt undersöka, följa upp, utvärdera och förbättra arbetet med att åstadkomma och upprätthålla en god intern kontroll. Förvaltningschefen är skyldig att löpande rapportera till nämnden om hur den interna kontrollen fungerar. Avvikelser mot den interna kontrollen ska rapporteras till nämnden. Alla brister som hittas i internkontrollarbetet ska dokumenteras.

8.3.4 Budget- verksamhetsansvarigas ansvar

De verksamhetsansvariga på olika nivåer i organisationen är skyldiga att följa antagna regler och anvisningar inom den interna kontrollen samt att informera övriga anställda om reglernas och anvisningarnas innebörd. Vidare har de att verka för att de arbetsmetoder som används bidrar till en god intern kontroll. Brister i den interna kontrollen skall rapporteras till närmaste överordnad.

8.3.5 Övriga anställda

Övriga anställda är skyldiga att följa antagna rutiner och anvisningar i sin arbetsutövning. Brister och fel ska omedelbart rapporteras till närmaste överordnad. Avsikten med den interna kontrollen är att eventuella tveksamheter eller direkta felaktigheter ska kunna undanröjas eller stoppas. Syftet med den omedelbara rapporteringen är att man inom förvaltningen omgående ska kunna vidta åtgärder för att komma tillrätta med de fel och brister som uppmärksammas.

8.3.6 Intern kontrollplan

Kommunstyrelsen och nämnderna ska inför varje verksamhetsår anta en särskild plan för intern kontroll. Hur omfattande denna plan ska vara får diskuteras med utgångspunkt från att den ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att övergripande uppgifter löses effektivt och med önskvärd kvalitet. Skriftlig risk- och väsentlighetsanalys ska ligga till grund för planen. Internkontrollplanen bör minst innehålla:

- Genomförd riskbedömning
- Valda kontrollmål
- Vem som ansvarar för att utföra uppföljningen och rapportering
- Till vem uppföljningen ska rapporteras
- När rapportering ska ske

8.3.7 Bolagsstyrelsens ansvar

Bolagen har samma ansvar att upprätta internkontrollplan, kan också förekomma i annan skrift, exempelvis i ägardirektiv.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

9. KONTROLL AV VERIFIKATIONER

Reglerna för kontroll av verifikationer är en del av den interna kontrollen. Reglerna och tillämpningsanvisningarna omfattar kommunens samtliga ekonomiska händelser. Detsamma gäller även ekonomiska transaktioner för av kommunen förvaltade fonder och andra tillfälliga samarbetsorganisationer i t ex projektform, där projektets ekonomiska transaktioner hanteras i kommunens redovisning.

9.1 Syfte med regler för kontroll av verifikationer

Syftet med reglerna för kontroll av verifikationer är att undvika oavsiktliga eller avsiktliga fel och därigenom säkerställa att transaktioner som bokförs i tillämpliga fall är korrekta avseende:

<i>Prestation</i>	Varan eller tjänsten har levererats till eller från kommunen.
<i>Bokföringsunderlag</i>	Verifikationen uppfyller kraven enligt god redovisningssed.
<i>Villkor</i>	Betalning sker vid rätt tidpunkt.
<i>Bokföringstidpunkt</i> redovisningsperiod.	Bokföring sker vid rätt tidpunkt och i rätt
<i>Kontering</i>	Transaktionen är rätt konterad.
<i>Beslut</i> beslutsfattare.	Transaktionen överensstämmer med beslut av behörig

9.2 Definitioner

Med *verifikation* avses enligt lagen om kommunal redovisning de uppgifter som dokumenterar en ekonomisk händelse eller en vidtagen justering i bokföringen. Med *ekonomisk händelse* avses alla förändringar i storleken och sammansättningen av kommunens förmögenhet som beror på kommunens ekonomiska relationer med omvärlden, såsom in- och utbetalningar, uppkomna fordringar och skulder samt andra åtgärder eller transaktioner som påverkar förmögenhetens storlek och sammansättning. Även interna transaktioner omfattas av detta reglemente. Med *ekonomiska transaktioner* avses transaktioner som bokförs i kommunens bokföringssystem enligt lagen om kommunal redovisning. Med *attest* menas att intyga att kontroll utförts utan anmärkning.

9.3 Kommunstyrelsens ansvar

Kommunstyrelsen beslutar vid behov om ändring av tillämpningsanvisningarna. Kommunchefen ansvarar för att vid behov lämna förslag till kommunstyrelsen om förändringar av anvisningarna.

9.4 Nämnders ansvar

Nämnder och styrelser ansvarar för att antagna regler och tillämpningsanvisningar avseende detta reglemente följs. Varje nämnd utfärdar vid behov ytterligare tillämpningsanvisningar för sitt ansvarsområde. Nämnd får delegera rätten att utse beslutsattestant till förvaltningschef. Varje nämnd svarar för att upprätta aktuella förteckningar över utsedda beslutsattestanter samt ersättare.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

9.5 Förvaltningschefens ansvar

Förvaltningschefen ska då se till att attestförteckning och tillämpningsanvisningar motsvarande kraven i 5 § utfärdas för sådana beslut. Attestförteckningen ska innehålla uppgift om samtliga attestberättigade inom nämndens verksamhetsområde. Uppdraget som attestant kan vara tills vidare eller tidsbegränsat. Detta ska framgå av förteckningen. Av förteckningen ska också framgå förutsättningar för attesträtten som t.ex. knytning till ansvar i internbudgeten. I direkt anknytning till attestförteckningen ska nämndens tillämpningsanvisningar och samtliga beslut som fattats om attesträtt finnas förvarade på ett överskådligt sätt.

Uppdrag som attestant och ersättare ska meddelas attestanterna. Attestförteckning ska alltid överlämnas löpande till ekonomienheten. Förvaltningschefen ansvarar för att vid behov aktualisera beslut om beslutsattest och ersättare. Förvaltningschefen ansvarar inom nämndens verksamhetsområde för att handläggande personal är informerade om reglerna. Förvaltningschefen svarar också för att utforma tillämpningsanvisningar om behov finns. Dessa anvisningar ska fastställas av nämnden.

9.6 Attestanternas ansvar

Attestanterna uppgifter är att tillämpa fastställda anvisningar samt att när brister upptäcks rapportera dessa till närmast överordnad chef. Fel eller brister som noteras och som det inte är lämpligt att rapportera om till närmast överordnad chef, kan istället lämnas till förvaltningschefen, kommunens ekonomichef, annan befattningshavare med insikt och kunskap om verksamhetsområdet. Den som blir informerad om brister har ansvar att vidta lämpliga åtgärder.

9.7 Kontroller

För samtliga attestanter gäller att de ska vara anställda av Arvidsjaur kommun eller vara förtroendevalda i Arvidsjaur kommun. Om särskilda skäl föreligger kan nämnden besluta om att annan än anställd/förtroendevald kan attestera. Det är respektive nämnds ansvar att organisera verksamheten på sådant sätt att oegentligheter förebyggs.

Kontrollerna kan vara både manuella och automatiserade, d.v.s. utförda av en dator istället för en person, och dessa kan med fördel komplettera varandra.

I Arvidsjaur kommun finns två olika kontrollnivåer, **mottagningsattest och beslutsattest**. Vid anskaffning av varor och tjänster ska mottagningsattest utföras av annan än beslutsattestanten.

Följande kontroller ska utföras:

<i>Prestation</i>	Vara eller tjänst har mottagits eller levererats
<i>Kvalitet</i>	Mottagen eller levererad tjänst håller avtalad kvalitet
<i>Pris</i>	Priset överensstämmer med avtal, taxa, bidragsregler eller beställning
<i>Villkor</i>	Betalningsvillkoren är uppfyllda
<i>Beslut</i>	Behöriga beslut finns
<i>Behörighet</i>	Nödvändiga attester har skett av behöriga personer
<i>Kontering</i>	Konteringen är korrekt
<i>Formalia</i>	Verifikationen uppfyller krav enligt lagstiftning



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

9.7.1 Mottagningsattest

Mottagningsattest innebär kontroll av en erhållen leverans/fullgjord tjänst mot beställning och faktura dvs. att leveransen har mottagits eller att prestationen har fullgjorts.

Verifiering av utförd kontroll sker i kommunens fakturasystem. Kan även ske genom direkt påskrift på fakturan eller på vidhäftad konteringsblankett om fakturan inte går att få elektroniskt. Har attest skett på följesedlar eller rekvisitioner, måste dessa bifogas fakturan.

9.7.2 Beslutsattest

Beslutsattest sker i normalfallet av den som har budgetansvar. Beslutsattesten ska knytas till ansvarskod.

Beslutsattesten godkänner utgiften, men attesten innefattar även ansvar för kontering, kontroll av att övriga formella beslut som krävs är fattade. I beslutsattesten ingår även kontroll av att mottagningsattest är utförd.

Ansvar för beslutsattest ska vara odelat. Vid sjukdom, ledigheter eller annat tjänsteuppdrag ersätts ordinarie beslutsattestant av ersättare. Beslutsattesten är kärnan i kontrollen.

Beslutsattestanten ska i de fall då denne är direkt kopplad till utgiften (t.ex. kursavgift) låta ersättare eller överordnad beslutsattestera dessa transaktioner. I beslutsattestantens ansvar ligger bl.a. en rimlighetskontroll av att inköp endast sker av varor och tjänster som behövs för verksamheten.

Verifiering av utförd kontroll sker i kommunens fakturasystem. Kan även ske genom direkt påskrift på fakturan eller på vidhäftad konteringsblankett om fakturan inte går att få elektroniskt. Har attest skett på följesedlar eller rekvisitioner, måste dessa bifogas fakturan.

Vid inköp av varor och tjänster där fakturabeloppet uppgår till 1 000 tkr eller mer ska dubbla beslutsattester ske.

9.7.3 Behörighetskontroll vid manuella utbetalningar

Vid manuella utbetalningar sker kontroll av behörighet mot attestförteckning. Behörighetskontrollen utförs av den person som registrerar transaktionen.

9.7.4 Attest vid kundfakturering och internbokföring

För kundfakturering krävs ingen beslutsattest och vid internbokföring krävs endast beslutsattest med undantag för vad som redovisas under punkten jäv.

9.7.5 Attest av inbetalningar

På ansvarig förvaltning upprättas konterat och beslutsattesterat underlag för inkommande betalningar. Ekonomienheten verifierar att underlaget överensstämmer med inbetalt belopp samt informerar tillbaka om avvikelser.

9.8 Kontrollernas utformning och utförande

Vidtagna kontrollåtgärder ska vara anpassade till transaktionens art så att kostnaden för kontrollen står i proportion till risken. Följande krav måste vara uppfyllda:



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

9.8.1 Ansvarsfördelning

Ansvarsfördelningen måste vara tydlig. Ingen person ska ensam hantera en transaktion från början till slut. Beslutsattestanterna ska på manuella konteringsblanketter ange signatur och namnförtydligande. När det gäller mottagningsattesterna är det tillåtet med enbart en signatur.

Integritet

Den som utför kontroll ska ha en självständig ställning gentemot den kontrollerade. Detta utesluter inte att personal som är underordnad beslutsattestanten utför mottagningsattest.

9.8.2 Kompetens

Respektive nämnd ansvarar för att varje attestant har nödvändig insikt och kunskap om uppgiften. Ekonomienheten ska vid behov ge nämnden stöd med detta.

9.8.3 Jäv

Det är inte tillåtet att beslutsattestera kostnader eller intäkter som berör attestanten personligen eller närstående eller affärstransaktioner till bolag eller liknande där intressekonflikt kan uppstå. Som exempel kan nämnas utgifter för reseräkningar, ersättning för egna utlägg, mobiltelefonräkningar, representation, kontokortsfakturor, konferensavgifter, hyrbil, traktamente etc. Beslutsattest ska ske av överordnad.

9.8.4 Dokumentation

Oavsett om en kontroll genomförs manuellt eller datoriserat är det viktigt att attesten dokumenteras på ett bestående sätt. Man måste i efterhand kunna konstatera vem som har utfört kontrollen och att han/hon var behörig vid tidpunkten för kontrollen.

Vid datoriserade kontroller ersätter användaridentitet och lösenord den tidigare signaturen. Attest ska ske på sådant sätt att attesten i efterhand går att knyta till den person som utfört attesten. Tabellstyrda och automatiska IT-baserade kontroller ska framgå av systemdokumentation.

Om attest sker med hjälp av IT-stöd ansvarar systemägaren för att utforma och dokumentera rutiner för tilldelning av behörigheter, införande av systemförändringar och dokumentation av utförda kontroller (historik).

9.8.5 Attestförteckning

Ekonomienheten ansvarar för att upprätta attestförteckning med namnteckningsprov. Förvaltningschef ansvarar för att informera ekonomienheten om ändringar av attestanter och ersättare samt om eventuella specifika villkor som gäller för ändringen. Rapportering bör göras skriftligt.

Av förteckningen ska framgå vilken typ av attesträtt som attestanten tilldelats. Beslutsattest ska kombineras med budgetansvar och rapporteras enligt kommunfullmäktiges regler om budgetansvar.

9.8.6 Attest av ekonomiskt bistånd

För transaktioner som avser utbetalningar för individ- och familjeomsorgen och flyktingmottagningen finns ett separat system helt skilt från kommunens stora ekonomisystem.

Socialnämnden beslutar om de regler som ska gälla för utbetalningar inom individ- och familjeomsorgen och Kommunstyrelsen beslutar om regler för utbetalningar från flyktingmottagningen.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

9.8.7 Attest av löneutbetalningar

Särskilda regler gäller för löneutbetalningar. Beslutsattestant attesterar underlag till månatliga löneutbetalningar t.ex. arbetad tid, övertid, obekväm arbetstid, frånvaro m.m. Den slutliga löneutbetalningen attesteras av kommunstyrelsen utsedd tjänsteman eller dennes ersättare.

9.8.8 Särskild beslutsattesträtt

Anställda vid ekonomifunktionen äger rätt att beslutsattestera vissa transaktioner. Dessa kan t.ex. vara kontanta kassatransaktioner, automatkonteringar, omföringar, inbetalningar, förseningsavgifter, korrigeringar eller motsvarande mellan konton där ansvar, d.v.s. koddelen "ansvar", spelar en underordnad roll. Berört ansvarsställe bör dock underrättas och om så är möjligt ska samråd ske innan åtgärden utförs.

Förvaltningschefer är alltid beslutsattestanter inom sitt ansvarsområde utan att särskilt behöva utses till detta. Kommunchef och ekonomichef har beslutsattesträtt för samtliga förvaltningar.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

10. KRAVVERKSAMHET

10.1 Inledning

Kommunens fordringar uppgår totalt sett till stora belopp, men är ofta uppdelade på många poster. Antalet debiteringstyper är många. Den stora mängden ärenden medför att kostnaderna för debitering och kravverksamhet blir höga i förhållande till fordringsbeloppet.

En förskjutning mot en ökad avgiftsfinansiering stärker behovet av effektiva och ändamålsenliga rutiner.

För kommunens anseende är det viktigt att kravrutinerna tillämpas på ett omdömesgillt sätt. Verksamheten ska skötas rationellt och effektivt, men samtidigt med respekt för gäldenären så att denne inte utsätts för onödig skada eller olägenhet.

Kravverksamheten är inte enbart ett system för indrivning av fordringar. En aktiv bevakning av utestående fordringar kan vara till hjälp för gäldenären så att skuldbeloppet inte hinner växa sig allt för stort.

Kravverksamheten ska ske rutinmässigt. Detaljerade rutiner ska utformas för varje kravenhet och varieras med hänsyn till de olika debiteringstyperna.

Andra åtgärder än indrivning kan ofta användas för att undvika förluster och avskrivning.

INFORMATION	skapar förståelse för tillämpade regler. Detta ökar villigheten att betala och begränsar kommunens kostnader för kravverksamheten.
SANKTIONER	av olika slag kan tillgripas. Möjligheten och lämpligheten av att tillgripa sådana växlar med hänsyn till vad debiteringen avser.
ANDRA ÖVERENSKOMMELSER	som exempelvis uppskov och amorteringsplaner kan träffas om det finns rimliga utsikter att gäldenären infriar dessa överenskommelser.

10.2 Kravverksamhetens organisation

Ansvar för kravverksamheten ligger på ekonomienheten. Kravverksamheten förutsätter att debiteringsfunktionen sköts på ett korrekt och rationellt sätt. Verksamhetsansvarig förvaltning svarar för att debiteringarna är riktiga och att de blir utförda så snart som möjligt.

Ekonomienheten svarar för att enhetliga debiterings- och krediteringsrutiner tillämpas. Vid behov ska samråd ske med debiterande förvaltning.

10.3 Åtgärder vid förfallna betalningar

Kravverksamheten överlämnas tills upphandlad leverantör inom området inkassotjänster tidigast 10 dagar efter förfalldatum. Leverantören hanterar påminnelser, inkassokrav och rättsliga påföljder.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

10.3.1 Avskrivning av fordran

Avskrivning görs av alla fordringar som kan anses sakna reellt värde. Det kan vara frågan om;

- Konstaterad betalningsoförmåga
- Okänd vistelseort
- Preskriberad fordran

Av kommunstyrelsens delegationsordning framgår vem som fattar beslutet om avskrivning. Verksamheten som äger fordran svarar för den förlust som uppstår i samband med en avskrivning. Avskrivna fordringar ska registreras och förtecknas eftersom det finns rätt till fortsatt bevakning.

10.3.2 Uppskov och amorteringsplaner

Om gäldenären tar kontakt med kommunen och ber om att få anstånd eller att få betala efter en amorteringsplan bör detta accepteras om det gäller en enstaka händelse. Amorteringsplaner ska vara skriftliga om de är längre än tre månader.

Uppskov på maximalt tre månader kan beviljas av handläggaren på ekonomienheten. Längre uppskov och amorteringsplaner kan godkännas av ekonomichefen. Anståndstiden räknas från förfallodagen.

Ekonomienheten beviljar endast avbetalningsplaner under tiden från det att räkningen skickats ut och till dess att ärendet övergått till det externa inkassobolaget. När ett ärende övergått till det externa inkassobolaget sker all kommunikation och överenskommelser med dem.

En fordran betraktas som osäker redan efter det att ett inkassokrav inte gett resultat.

Hela skulden förfaller till betalning om inte delbetalningen sker på förfallodagen.

10.4 Sanktioner

I stället för, eller i kombination med rättsliga åtgärder kan kommunen ta till olika former av sanktioner. Beslut om sanktioner fattas av förvaltningscheferna inom respektive ansvarsområde.

Avstängningsrätten ska användas varsamt och med hänsyn till förhållandena i det enskilda fallet.

10.4.1 Avstängning av vatten

Kommunen har rätt att stänga av vattentillförseln till en fastighet om inte fastighetsägaren betalt VA-avgiften (SFS 2006:412 § 43). Förutsättningen är att sanitär olägenhet inte uppstår. Som alternativ till avstängning kan så kallad strypbricka användas. Gäldenären ska informeras innan sanktioner vidtas. Socialtjänsten informeras även om det finns barn boende i fastigheten.

10.4.2 Avstängning från renhållning

Kommunen kan inte upphöra med sophämtningen eller slamtömning vid bristande betalning så länge fastigheten är bebodd.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

10.4.3 Avstängning från förskoleplats

Kommunen kan avstänga barn från avgiftsbelagd förskoleplats på grund av utebliven betalning. En förutsättning är att det inte berör ett barn med så kallat särskilt behov. Galdenären ska informeras innan sanktioner vidtas. Socialtjänsten informeras även.

10.4.4 Avstängning från tillfällig lokalupplåtelse

Tillfällig lokalupplåtelse innebär till exempel hyra av samlingslokal eller torgplats. Om inte skulden betalas bör hyresgästen avstängas från fortsatt förhyrning till dess betalning sker. I tveksamma fall kan hyresgästen krävas på hyran i förskott.

10.4.5 Avhysning

Avhysning benämns i dagligt tal vräkning. Avhysning kan medföra allvarliga sociala konsekvenser men kan användas som sista utväg mot hyresgäster som inte betalar hyran eller som uppträder störande mot andra boende.

10.5 Avgifter och ränta

Avgifter för påminnelser, krav och rättsliga åtgärder debiteras enligt gällande lagstiftning. Dröjsmålsränta enligt räntelagen tas ut för förfallna fordringar.



Reglemente för verksamhets/ekonomistyrning

Fastställt av kommunfullmäktige 2022-04-25 § 57

11. KOMMUNENS KVALITET I KORTHET (KKiK)

Varje år mäts kommunens olika verksamheter på en mängd olika sätt. I Kolada (Databas för kommuner och regioner) finns över 5000 mått att välja mellan. Kommunens Kvalitet i Korthet är ett projekt som drivs av SKR sedan 2006. I nuläget deltar 260 kommuner aktivt. Syftet är att ta fram ett batteri med cirka 40 nyckeltal som ska ge en övergripande bild av kommunens verksamheter som samtidigt är jämförbar, kvalitetssäkrad och har ett kundperspektiv.

Att styra med hjälp av befintliga nyckeltal, alltså använda dem i målstyrningen, är användbart just för att mätmetoden är kvalitetssäkrad. Det går på så sätt att få en bild av hur mycket kommunen får ut av de resurser som läggs in i olika uppdrag. Det kan därför underlätta att göra politiska avvägningar med hjälp av nyckeltalen.

I KKiK ligger även ett lärande där de kommuner som lyckats bra på något område berättar hur de har jobbat med frågan. Det visar sig ofta att många av de största förändringarna inte nödvändigtvis behöver kosta väldigt mycket pengar. Ibland behövs det bara att en aspekt uppmärksammas eller att ett nytt arbetssätt införs för förbättrade resultat. Just det här underlättar vid nedbrytning av övergripande mål och upprättande av olika handlingsplaner för ökad måluppfyllelse.

Mätningarna delas upp i tre områden: Barn och unga, Stöd och omsorg, Samhälle och miljö.

11.1 Insamling och presentation av data

Insamlingen av data till de flesta mått som är med i KKiK sker september till oktober varje år. De flesta tas från källor som redan finns medan ett par mått är sådant som deltagande kommuner själva rapporterar in eller undersökningar som köps in av kommunen. (Till exempel Serviceundersökning, Näringslivs- och Medborgarundersökning).

Resultaten presenteras löpande eftersom de kommer in men KKiK presenterar det totala utfallet i januari varje år, för att ge kommunerna möjlighet att använda resultaten i till exempel årsredovisningen eller de politiska prioriteringar som ska beslutas under mars månad.

11.2 Analys av data

När resultaten är presenterade kommer en analys i samverkan med nämnder och förvaltningschefer att ske. Varför ser det ut som det gör? Finns det något vi kan göra för att få en förbättring? Arvidsjaur resultat och analys av dessa kommer att presenteras i samband med budget-kickoff i februari samt på kommunens hemsida.



Kf § 58

Dnr 00091/2023

041

Revisorernas
budgetäskande för år 2024

Kommunfullmäktiges presidium ska enligt 11 kapitlet, 8 §, i kommunallagen upprätta ett förslag till budget för revisorernas verksamhet. Kommunfullmäktiges presidium bereder denna typ av ärenden direkt till fullmäktige.

Kommunstyrelsen ska sedan, utan eget ställningstagande, infoga kommunfullmäktiges presidiums förslag i kommunstyrelsens samlade budgetförslag inför beslut i kommunfullmäktige.

Kommunrevisionen har lämnat in ett budgetäskande till kommunfullmäktiges presidium om att 821,0 tkr för år 2024 avsätts för kommunrevisionens verksamhet.

Kommunfullmäktiges presidium lämnar följande förslag till budget för revisionen år 2024:

	Budget 2024, tkr	Plan 2025, tkr	Plan 2026, tkr
Revision	821,0	850,0	880,0

Kommunfullmäktiges beslut

1. Budget för revisionen fastställs för år 2024 till 821,0 tkr.

Beslutet skickas till:

- . Revisorer
- . Ekonomi



Kf § 59

Dnr 00221/2022

102

Utredning av förfarandet vid val av ledamot i styrelsen för Arvidsjaur Flygplats AB

Presidieledamoten Kristina Bäckström (c) har initierat att kommunfullmäktige tar ställning till om fullmäktiges beslut 2022-12-12 avseende val till styrelse för Arvidsjaur Flygplats AB följde bestämmelserna i Kommunallag (2017:725) 5 Kap, 58§ samt Lag (2022:629) om proportionella val i kommuner och regioner - samt den överenskommelse, när det gäller centerpartiets styrelseplats som träffades av gruppledarna och presidiet 2022-11-28.

Yrkanden under sammanträdet

Kristina Bäckström (c)

Den överenskommelse om gjordes 2022-11-28 där det framgår mandatfördelning till styrelser och nämnder för mandatperioden 2023-2026 ska gälla.

Marcus Lundberg (c)

Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda hur och om beslutet går att ändra utifrån ett juridiskt perspektiv.

Ärendet ska tas upp för behandling vid kommunfullmäktiges junisammanträde 2023-06-19.

Peter Rydfjäll (sd)

Kommunfullmäktiges beslut 2022-12-12 § 152 ska fortsatt gälla.

Propositionsordning

1. Marcus Lundbergs yrkande utgör huvudförslag.
2. Kristina Bäckström yrkande ställs mot Peter Rydfjälls yrkande.
3. Det förslag som får flest röster under punkt 2 ställs mot huvudförslaget.

Proposition

Ordföranden ställer yrkandena under proposition, varefter han förklarar att kommunfullmäktige har beslutat i enlighet med Marcus Lundbergs yrkande.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Kommunstyrelsen får i uppdrag att utreda hur och om beslutet går att ändra utifrån ett juridiskt perspektiv.
2. Ärendet ska tas upp för behandling vid kommunfullmäktiges junisammanträde 2023-06-19.

Beslutet skickas till:
. Kommunstyrelsen

Reservation

Kristina Bäckström (c) reserverar sig till förmån för eget yrkande.

Jäv

Göte Renberg (c) deltar varken i överläggning eller beslut.



Kf § 60

Dnr 00221/2022

102

Val av ersättare i
valnämnden
mandatperioden 2023-2026

Kommunfullmäktige beslutade 2022-12-12 att utse ledamöter och ersättare i valnämnden mandatperioden 2023-2026.

Kommunfullmäktige har att upprätta fyllnadsval av en ersättare.

Nominering under sammanträdet

Johan Lundgren (s)

Berit Hemlin (s)

Proposition

Ordföranden ställer nomineringen under proposition varefter han finner att kommunfullmäktige utsett Berit Hemlin som ersättare i valnämnden mandatperioden 2023-2026.

Kommunfullmäktiges beslut

1. Berit Hemlin (s) utses som ersättare i valnämnden för mandatperioden 2023-2026.

Beslutet skickas till:
. Berörda

Närvaro- och voteringslista

Arvidsjaurs kommunfullmäktige
2023-2026

Sammanträde: 2023-04-25

Arbetarpartiet Socialdemokraterna	(s)	10
Vänsterpartiet	(v)	3
Centerpartiet	(c)	5
Moderata Samlingspartiet	(m)	1
Liberalerna	(fp)	1
Sverigedemokraterna	(sd)	3
<i>Summa</i>		23

Plats nr	Ledamot	Närvaro	Tjänstgörande ersättare	O m r ö s t n i n g						
				§			§			
				Ja	Nej	Avst	Ja	Nej	Avst	
1	Amanda G Högdahl (v)	1								
2	Britt-Inger Hedman (v)	1								
3	Bernt Vikström (s)	1								
4	Gunilla Bäckström (s)	1								
5	Lars Ralph (m)	-	<i>Frånvarande</i>							
6	Jens Eliasson (l)	-	Josephine Neander							
7										
8	Leif Andersson (c)	1								
9	Ingrid Tagesdotter (v)	1								
10										
11	Kristina Taimi (s)	-	Eva Tåqvist Clausén							
12	Agneta Starefeldt (s)	1								
13	Peter Rydfjäll (sd)	1								
14	Per Ågren (sd)	-	<i>Frånvarande</i>							
15	Samuel Wigenstam (c)	-	Patrik Åman							
16	Ann-Karin Sörmo (c)	1								
17	Lena Karlsson (s)	1								
18	Kristoffer Vesterberg (s)	-	Göte Renberg							
19	Marcus Lundberg (s)	1								
20	Johan Lundgren (s)	1								
21										
22	Freja Saverstam (-)	1								
23										
24	Martin Nilsson (c)	1								
25										
26										
27										
28	Ulf Isaksson (s)	1								
38	Lars Forsgren (s)	1								
39										
40	Kristina Bäckström (c)	1								
41										
	SUMMA	17	4 ersättare 2 frånvarande							