



**ÁRJEPLØGS
KOMMUN**

ÁRJEPLUOVE KOMMUVNNA

ÁRSREDOVISNING 2024

Vår vision: världskänd, attraktiv, kreativ

Arjeplogs kommun arbetar för att bli känd för framtidstro, öppenhet, tillåtande kreativt klimat och mångfald, vilket leder till ständig tillväxt och utveckling. Arjeplogs kommun ska upplevas som en attraktiv bostadsort där medborgarna har tillgång till trygg och god livsmiljö, bra arbetsklimat, god omsorg samt bra boende.

”Arjeplogs kommun” - är hela kommunen och alla invånare. Visionen tillhör oss som bor och verkar här; privatpersoner, anställda, politiker, företagare, föreningar, organisationer, unga, äldre, urfolk, nyinflyttade ... Ju fler vi är som tror på och hänger med på resan mot framtidens kommun desto större chans är det att vi lyckas förverkliga vår vision.

”Världskänd” – det är viktigt att ha ett starkt och konkurrenskraftigt varumärke som en attraktiv plats för boende, studerande, besökare och företag. Vi kan alla hjälpas åt att stärka varumärket och sprida berättelsen om Arjeplogs kommun och kommunens möjligheter.

”Attraktiv livsmiljö” - i takt med människors ökade rörlighet, boende och kompetens blir platsens attraktivitet allt viktigare för att attrahera företag och invånare. Det handlar om allt från service, skola, omsorg, boende och företagsklimat till kultur, fritidsutbud, gestaltning av utemiljön, mötesplatser och en orts ”anda”. Vi kan utveckla Arjeplogs kommuns unika styrkor så att vi erbjuder en konkurrenskraftig attraktiv livsmiljö utifrån våra specifika förutsättningar.

”Kreativ tillväxt” - förmåga att se ovanliga samband, lämna gamla hjulspår och hitta nya genomförbara lösningar är en beskrivning av kreativitet. När en kreativ idé omsätts till en produkt eller tjänst som används bidrar denna till tillväxt. För detta behövs både pionjärer och entreprenörer med olika sorters kreativa egenskaper. Vi kan tillsammans skapa ett tillåtande klimat som stimulerar en kreativ tillväxt som både är innovativ och hållbar.



Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande har ordet	1
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE.....	3
Översikt över verksamhetens utveckling.....	3
Den kommunala koncernen	5
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	15
Utblick	15
Händelser av väsentlig betydelse	19
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	21
God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning.....	26
Balanskravsresultat.....	35
Väsentliga personalförhållanden	36
FINANSIELLA RAPPORTER.....	44
Driftsredovisning per verksamhet.....	47
Koncernens stiftelser och bolag	49
Investeringsredovisning 2024.....	50
Noter	51

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Verksamhetsåret har likt de senaste åren präglats av oro i omvärlden. Krig i vår omvärld som återkommande ställer nya krav på sektorn i kombination med en osäker ekonomisk utveckling har påverkat också Arjeplog kommun. Resultatet för året är trots detta något bättre än budgeterat.

Nationellt har kommunsektorn ett högt fokus på beredskap, så också i Arjeplog. Vi har under året bland annat arbetat för att möta de nya kraven NIS-2 direktivet ställer gällande cybersäkerhet, vi har en säkerhetsskyddschef på plats i organisationen och har genomfört samverkansövningen VILDE med övriga aktörer i länet, för att nämna några delar.

En återkommande utmaning är kompetensförsörjning, en utmaning vi delar med många i vår omgivning sett till att Norrbotten har en betydligt lägre arbetslöshet jämfört med övriga riket. Under årets sista månad var arbetslösheten i Arjeplog 2,9% och det understryker behovet av att fortsatt ha detta i fokus. En insats som gjorts under året är att kommunens rekryteringsincitament utvecklats och vi kan nu erbjuda personer som anställs i bristyrken stöd för dubbelt boende eller flyttkostnader. Ett spännande samarbete med Nordjobb har också initierats av näringslivsbolaget 2023 och utvecklats under 2024, vilket resulterat i att 13 yngre personer från övriga Norden tagit säsongsjobb hos arbetsgivare i kommunen inför vintersäsongen 2024.

Därtill har vi under året även arbetat med att attrahera nya invånare och öka inflyttningen till kommunen. Kommunen har bland annat lanserat en ny inflyttningssida, *arjeploglapland.com*, en ny hemsida *arjeplog.se* och samarbetar med andra kommuner inom Region 10 för att främja inflyttning och bosättning i regionen. Vi kan med glädje också konstatera att kommunen under 2024 har haft ett positivt inflyttningsnetto.

Under januari månad genomfördes inflyttning till kommunens nya särskilda boende Sähködievvá/Björkbacken. 48 lägenheter med gemensamhetsytor möter behovet av trygga och moderna miljöer för boende såväl boende som personal.



Slutligen kan jag nämna att kommunen under året fortsatt att beskriva de särskilda förutsättningar som gäller i glest befolkade kommuner som Arjeplog, behoven av utvecklat och mer träffsäkert utjämningsystem och att lagar och regler bättre anpassas till våra förutsättningar. Under året har utjämningskommittén som gjort en översyn av utjämningsystemet lämnat ett betänkande vars beräkningar visar att kommuner som Arjeplog är underkompenserade. Vi följer fortsatt frågan noggrant och belyser i olika forum behovet av att föreslå förändringar är viktiga för staten att genomföra.

Med det sagt vill jag avsluta med att tacka alla medarbetare i kommunen, våra stiftelser och bolag för ett gott arbete under året som varit. Nu fortsätter vi i det nya verksamhetsåret.

Isak Utsi

Kommunstyrelsens ordförande



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

I förvaltningsberättelsen lämnar Arjeplogs kommuninformation om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet samt RKR R15 Förvaltningsberättelse. Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Arjeplog kommuns verksamhet det gångna året, 2024.

Översikt över verksamhetens utveckling

I avsnittet nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling.

Koncernen

	2024	2023	2022	2021	2020
Finansnetto	-1 980	-1 835	-2 285	-1 891	-2 236
Årets resultat	-900	5 101	5 037	7 244	20 725
Soliditet %	26,4	26,3	25,7	24,7	22,8
Eget kapital	186 619	187 518	182 417	177 414	170 169

Kommunen

Allmänt	2024	2023	2022	2021	2020
Antal kommuninvånare	2 599	2 609	2 667	2 707	2 718
Antal anställda	309	331	340	325	321
Antal årsarbetare	289	313	319	302	297
Verksamhetens nettokostnader, tkr	246 039	233 722	230 009	210 270	190 074
- nettokostnader per invånare, kr	89 928	89 583	86 243	77 677	69 932
Personalkostnader inkl. pensionskostnad, tkr	197 285	192 668	195 811	181 868	167 648
Skatteintäkter och generella statsbidrag, tkr	245 917	240 322	236 543	219 879	212 768
Nettoinvesteringar, tkr	21 782	24 996	28 745	23 351	14 770
- nettoinvesteringar per invånare, kr	8 381	9 581	10 778	8 626	5 434
Resultat					
Årets resultat, tkr	-1 630	5 166	4 752	7 471	20 324
Eget kapital, tkr	174 572	176 203	171 036	166 284	158 813
- eget kapital per invånare, kr	67 796	67 536	64 430	61 427	58 430
Finansiering					
Likvida medel, tkr	31 219	48 965	46 495	54 065	57 955
Låneskuld inkl. nyttjad checkräkningskredit, tkr (exkl. skuld t koncernföretag)	83 500	83 500	83 500	83 500	92 500
Tillgångar och skulder					
-Anläggningstillgångar per invånare, kr	104 804	104 402	99 462	92 231	90 426
-Omsättningstillgångar per invånare, kr	34 953	34 819	34 702	36 751	39 342
-Pensionsskuld inkl. ansvarsförbindelse per invånare, kr	35 712	34 203	33 175	36 729	36 186
Långfristiga skulder per invånare, kr	35 636	42 221	27 264	34 026	41 068
-Kortfristiga skulder per invånare, kr	25 074	42 221	36 054	23 312	20 858
Nyckeltal *					
Nettokostnadsandel %, inkl. avskrivningar	-100	97	97	96	89
Nettokostnadsandel %, exkl. avskrivningar.	-93	90	90	89	82
Soliditet % inkl. pensionsförpliktelser	29	29	28	27	25
Kassalikviditet %	113	151	95	155	185
Lånefinansieringsgrad %	33	40	27	38	45



Skattesats	2024	2023	2022	2021	2020
Arjeplogs kommun	23,5	23,5	23,5	23,5	23,5
Skattesats till region	11,34	11,34	11,34	11,34	11,34
Begravningsavgift	0,277	0,258	0,261	0,253	0,253
Avgift Svenska Kyrkan	1,25	1,25	1,25	1,25	1,25
Totalt	36,367	36,348	36,351	36,343	36,343



Den kommunala koncernen

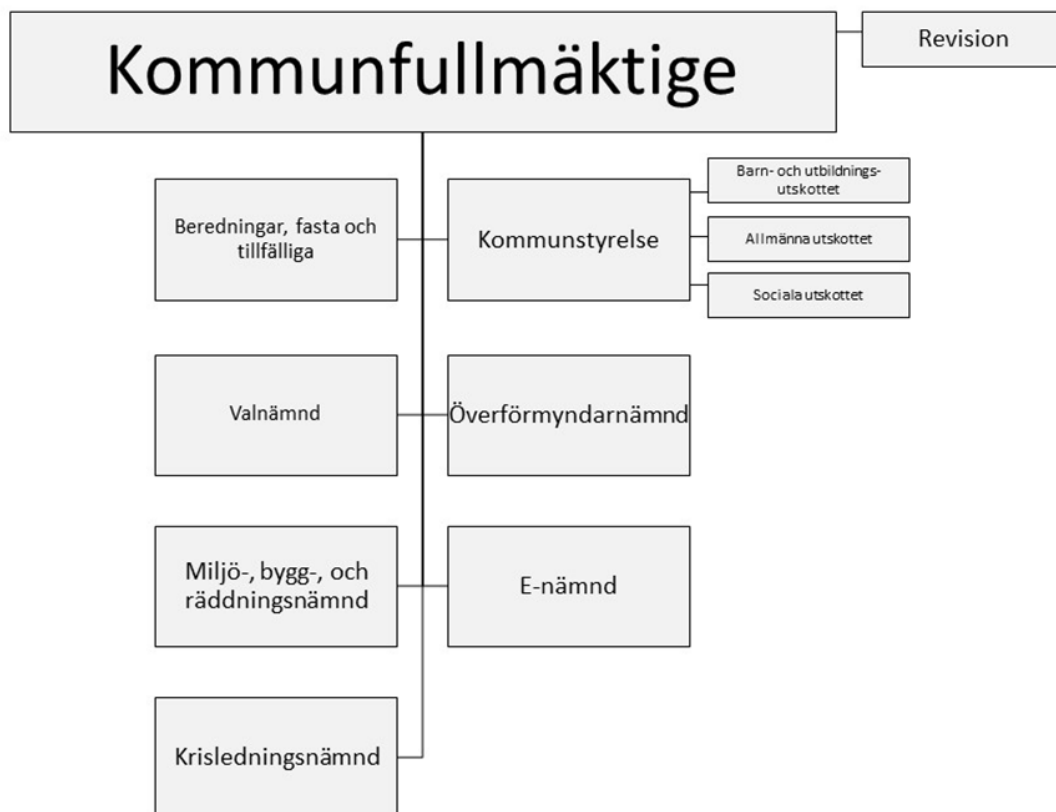
I detta avsnitt presenteras övergripande information om Arjeplogs kommun. Den politiska organisationen presenteras och även en övergripande beskrivning av organisationen på verksamhetsnivå.

Politisk organisation

Det högst beslutande organet i en kommun är kommunfullmäktige. Mats Abrahamsson (S) är kommunfullmäktiges ordförande. Revisonen ansvarar för att granska kommunens verksamhet. Under kommunfullmäktige finns det fasta beredningar. I Arjeplogs kommun finns det en fast beredning – demokratiberedningen. Kommunfullmäktige kan även tillsätta tillfälliga beredningar för att utreda ett särskilt ämne. Ordförande i kommunstyrelsen är Isak Utsi (S).

Valnämnd aktiveras under valår och krisledningsnämnd är verksam vid behov. Överförmyndarnämnd drivs i samverkan med Skellefteå, Norsjö, Malå, Arvidsjaur och Arjeplogs kommun. En gemensam e-nämnd drivs tillsammans av kommunerna i Norrbotten. Miljö-, bygg- och räddningsnämnden (MBR) bedriver tillsynsverksamhet inom Arjeplogs kommun och kommunstyrelsen ansvarar för bland annat vård, skola och omsorg. Nedan presenteras strukturen för den politiska organisationen.

I de tre tabellerna redovisas det ekonomiska utfallet för den politiska verksamheten, mandatfördelningen i kommunfullmäktige de senaste två mandatperioderna samt könsfördelning de senaste två åren.





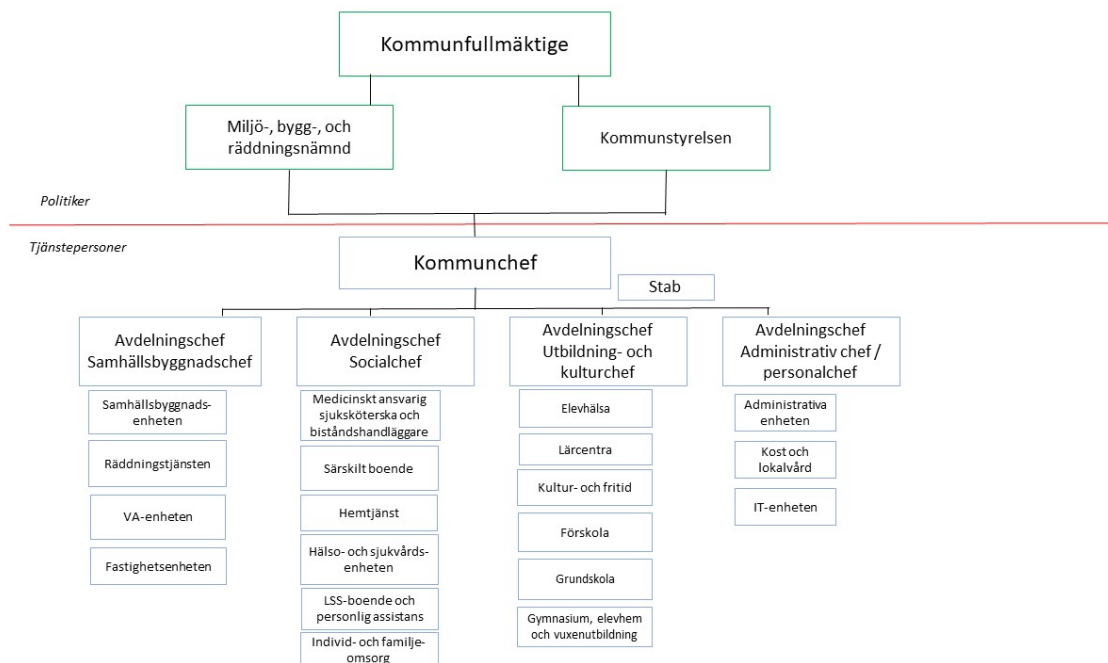
2024 (tkr)	Budg et	Utfall	Avvikels e
Totalt	9 456	9 132	324
Kommun- fullmäktige	1 017	899	118
Revisionen	605	566	39
Kommun- styrelse politik	7 684	7 621	63
Valnämnd	150	46	104

Mandatfördelning	2023- 2026	2019- 2022	2015- 2018
Socialdemokraterna	9	9	8
Folkinitiativet Arjeplog	6		
Vänsterpartiet	2	6	5
Liberalerna	2	2	2
Centerpartiet	2	4	5
Sverigedemokraterna (vakant 2015-2018)	0	0	1
Totalt	21	21	21

Jämställdhet	2024	2023
Kommunfullmäktige		
Kvinnor	43 %	43 %
Män	57 %	57 %
Kommunstyrelsen		
Kvinnor	44 %	44 %
Män	56 %	56 %

Verksamhetsorganisation

Kommunstyrelsens verksamhet är den största delen av kommunens verksamhet. Här bedrivs bland annat kommunens skolverksamhet, vård och omsorg, teknisk verksamhet, utvecklingsverksamhet samt samhällsbyggnadsverksamhet. Miljö-, bygg-, och räddningsnämnden är organisatoriskt en myndighetsnämnd och de har numer inget personal- ansvar. Deras tidigare genomförande uppdrag är överflyttat till kommunalstyrelsen och samhällsbyggnadsavdelningen.



Den kommunala koncernen

Arjeplogs kommuns koncern består av ett antal bolag och styrelser som är presenterade nedan. Stiftelsens Arjeplogshus är kommunens bostadsförmedlare. Stiftelsen Silvermuseet bedriver museiverksamhet, turistbyrå och forskning. Stiftelsen Dr Einar Wallqvists Minnesfond har till ändamål att understödja och uppmuntra vetenskaplig forskning och kulturaktiviteter inom Silvermuseets verksamhetsområde. Under året har stiftelsen Arjeplog Turism avvecklats.



Stiftelsen Silvermuseet

Silvermuseet är en central kunskapsinstitution i Arjeplogs kommun och utgör samtidigt en hörnsten i regionens kulturella utbud, särskilt i dess sydvästra del. Den gällande Kulturplanen för Norrbotten är en av utgångspunkterna för Silvermuseets verksamhet. Vägledande för verksamheten är också de nationella kulturpolitiska målen om ett levande kulturarv som bevaras, används och utvecklas.

I Silvermuseet finns fasta och tillfälliga utställningar, samlingar i arkiv och magasin, pedagogisk verksamhet, en museibutik och konferensverksamhet. På uppdrag av Arjeplogs kommun driver museet även Arjeplogs Turistinformation. Butiken, receptionen och turistinformationen är centrala kuggar i Silvermuseets utåtriktade verksamhet.

En viktig del av museets verksamhet är den forskning som bedrivs vid Institutet för arktisk landskapsforskning, INSARC. Forskningen är tvärvetenskaplig med inriktning mot hur människan använt och präglat landskapet sedan inlandsisen försvann. Forskningsprofilen är unik med inriktning mot arktisk kulturlandskapsforskning. Detta gör att museets verksamhet vilar på en stark vetenskaplig grund.

Museet har under perioden bidragit till det kulturella utbudet lokalt och i regionens sydvästra del, genom utställningar och arrangemang som filmvisningar, föreläsningar, pedagogiska program, boksamtal och hantverksskåp. Under perioden har vi även arbetat i flera projekt

för att arbeta med frågor om lokal samverkan.

Under året har verksamheten i de olika verksamhetsgrenarna bedrivits enligt den verksamhetsplan som antagits av Stiftelsen Silvermuseets styrelse.

Ekonomi

Året visar på ett positivt resultat med 563 tkr, i förhållande till en budgeterad förlust på 97 tkr. En stor del av detta består av en positiv påverkan på pensionsskulden i och med ränteläget under 2024. Ränteläget bidrog även till en bättre utveckling av övriga ränteintäkter än budgeterat. Entréintäkterna har minskat mot budget med drygt 30 tkr. Intäkterna för butiksförsäljning har ökat i jämförelse mot budget och ligger i paritet med fjolåret. Sammantaget gjorde dessa avvikelser att ett bättre resultat än budgeterat uppnåddes.

Satsningar under året

Digitalisering av samlingar och arkiv genom projektet Diginord i samverkan med Åtte skogs- och fjällmuseum och Norrbottens museum.

Byte av belysning i tre utställningar på nedre plan. Bytet av belysning medför en minskad energiåtgång, mindre påverkan på föremål och en bättre upplevelse för besökare.

Under året har vi genom hyra av lokal av Stiftelsen Arjeplogshus anskaffat ett externt magasin.



Måluppfyllelse Stiftelsen Silvermuseet

Nedan är stiftelsen Silvermuseets måluppfyllelse presenterad.

Mål: Bidra till lokalsamhället genom att vara en kunskapsförmedlare och samverkanspartner i förhållande till allmänheten, förvaltningen och näringslivet.

Betyg: 4



Mål: Tillgång för skolan genom en samtidsorienterad kulturarvspedagogik i samspel med museets utställningar, samlingar och forskning.

Betyg: 3



Mål: Plattform för ett brett kulturutbud som bidra till att göra konst och annan kultur tillgänglig för alla.

Betyg: 4



Mål: Göra det attraktivt att leva i Arjeplog genom det kulturella utbudet och genom att vara en arbetsplats som breddar möjligheterna att arbeta i Arjeplog.

Betyg: 4



Mål: Attraktivt besöksmål både för svenska och utländska turister.

Betyg: 4



Mål: Bidra till hållbar turism som tar hänsyn till naturens förutsättningar och de människor som lever och verkar här.

Betyg: 3





Mål: Utveckla lokala samverkansformer för förvaltningen av landskapet och de naturresurser som finns i kommunen.

Betyg: 4



Mål: Genom forskningen producera ny kunskap om kulturlandskapet och relationen mellan människa, landskapet och naturresursnyttjandet.

Betyg: 4



Mål: Spetskompetens inom frågor om kulturarv, kulturlandskap och hållbart landskapsnyttjande med lokal samverkan i fokus.

Betyg: 4



Mål: Synliggöra och stärka pitesamiskan.

Betyg: 4



Mål: Genom museibutiken bredda utbudet inom handeln i Arjeplog.

Betyg: 4



Stiftelsen Arjeploghus

Stiftelsen Arjeploghus är ett allmännyttigt bostadsföretag med Arjeplogs kommun som huvudman. Verksamheten omfattar förvärv, ägande och förvaltning av fastigheter samt bostads- och lokalbyggnation inom kommungränsen. Totalt förvaltar stiftelsen 317 bostadslägenheter samt ett antal lokaler. Enligt SCB fanns det 381 hyresrätter i kommunen under 2023, vilket innebär att Stiftelsen Arjeploghus har en marknadsandel på cirka 83%. Trots ett långsiktigt minskande invånarantal har 2024 varit ett år med rekordlåg vakansgrad – en positiv utveckling som dock i huvudsak bedöms vara tillfällig. Stiftelsen arbetar kontinuerligt med underhåll och renoveringar av sitt bestånd, men de eftersatta behoven är fortsatt stora.

Händelser under året

Under 2024 har Stiftelsen Arjeploghus haft sin lägsta vakansgrad sedan 2015, med endast 2,1% över året och perioder utan någon outhyrd lägenhet. Orsaken kan delvis härledas till ett säsongsbetonat näringsliv, men även till ett mer aktivt arbetssätt med bostadsförmedlingen.

En betydande förändring i fastighetsbeståndet är försäljningen av Slagnäs 9:54 som slutfördes till årsskiftet 2023/2024. Därmed koncentreras stiftelsens samtliga bostäder och lokaler nu till centralorten, vilket har varit en strategisk målsättning. Försöket att sälja Elevhemmet Stugan har dock ännu inte resulterat i någon affär, och detta mål kvarstår under 2025.

På underhållssidan har stiftelsen fortsatt att fokusera på renoveringar av ytskikt och badrum i samband med omflyttningar samt vid behov. I flera fall har också köksinredning uppdaterats eller helrenoverats. Dessutom har man arbetat med att minska tiden för dessa renoveringar för att begränsa hyresbortfall.

Trots de positiva tecknen i form av ökad uthyrning och ett bättre resultat än tidigare år, kvarstår utmaningar. Det saknas resurser och buffert för större kommande underhållsåtgärder, och de höjda räntenivåerna bedöms förbli en ekonomisk belastning. Stiftelsen betonar även vikten av ökat samarbete med kommunen när det gäller ekonomiska och förvaltningsmässiga frågor.

Satsningar under året

Aktiv bostadsförmedling

För att minska vakanser har stiftelsen arbetat mer uppsökande och effektivt gentemot

potentiella hyresgäster. Även den interna planeringen av renoveringar och omflyttningar har setts över för att snabbare få lägenheter redo för uthyrning.

Fokuserad renovering och underhåll

Ytskikts- och badrumsrenoveringar har fortsatt under 2024. Särskilt fokus har lagts på de lägenheter med störst behov, och arbetssätten har utvecklats för att korta ner renoveringstiderna. Renoveringar av kök har också utförts i flera lägenheter, och gemensamma tvättstugor har moderniserats med ny utrustning.

Försäljning och koncentration av bestånd

Genom försäljningen av Slagnäs 9:54 har stiftelsen kunnat fokusera alla bostäder till Arjeplogs centralort. Arbetet med att sälja Elevhemmet Stugan fortsätter, vilket ligger i linje med den strategiska målsättningen att optimera och effektivisera fastighetsbeståndet.

Ekonomisk effektivisering och framtidsplanering

För att hantera ökade kostnader och ränteutgifter har stiftelsen ökat samarbetet med Arjeplogs kommun, bland annat genom att köpa ekonomiadministration som en extern tjänst. På längre sikt syftar detta till att skapa bättre kontroll över ekonomin och öka möjligheten att bygga upp buffertar för kommande underhåll och investeringar.

Energi- och driftoptimeringar

Även om energikostnaderna varit något lägre än föregående år, bland annat till följd av en mildare vinter, fortsätter stiftelsen att arbeta med energieffektiviseringsåtgärder. Målet är att sänka kostnaderna och samtidigt skapa förutsättningar för mer hållbara fastigheter.

Måluppfyllelse

Stiftelsen Arjeploghus har historiskt varit dåliga med att jobba mot aktiva och mätbara mål. Båda ägandedirektiv och mål från våran egen verksamhetsplan jobbas mot, men ej aktivt och ej på ett målinriktat sätt i dagsläget vilket är väldigt ineffektivt.

Här har vi stor utvecklingspotential, att jobba målinriktat och mätbart med en verksamhetsplan som sträcker sig över flera år, kommunens ägandedirektiv och uttalade verksamhetsmål.

Argentis

Argentis har i den operativa verksamheten haft fyra personal, VD, destinationsutvecklare, projektledare/näringslivsutvecklare på heltid samt administratör på deltid. Arbetet under 2024 har främst fokuserat på att leverera ett hållbart och behovsanpassat stöd till näringslivet, kompetensförsörjning, befolkningsutveckling och attraktivitet, ett stärkt företagsklimat samt förbättrat samarbete mellan skola och näringsliv samt. Den strategiska inriktningen för verksamheten pekas ut av styrelsen.

Händelser av väsentlig betydelse

2024 var det sista året som Arjeplogs kommun hade tillgång till det statliga stödet "Bucht-pengarna" på 1,76 miljoner kronor, vilket har funnits sedan 2018. Detta kommer att få betydande konsekvenser för näringslivsverksamheten under kommande år.

Näringslivsgalan genomfördes för andra året i rad.

Vi har genom projektet North Sweden Green Deal tagit fram en ny digital plattform för inflyttare och besökare, arjeploglapland.se samt producerat en inflyttarfilm.

25 nya företag har registrerats i Arjeplog, sju aktiebolag och arton enskilda firmor. En ökning jämfört med 2023, då det startades 18 nya företag.

Satsningar under året

Förutom våra utpekade fokusområden har vi fortsatt att utveckla vår förmåga att möta våra företag, genom starta-eget verksamhet, etableringsarbete och utvecklingsstöd till redan etablerade företag. Vi driver just nu inga egna projekt men medverkar i sju olika näringslivsprojekt med syfte att stötta och utveckla det lokala näringslivet med utgångspunkt i Agenda 2030. Argentis har varit medskapande i det digitala jämställdhetsverktyget Develoop som vi under året jobbat för att implementera tillsammans med våra företag, ett verktyg som ger stöd i att skapa inkluderande arbetsplatser attraktiva för både kvinnor och män.

I samverkan med Lärcentra har vi fortsatt att utveckla konceptet "Lunch & Learn" där vi över en lunch skapar mötesplatser för invånare i alla åldrar, för att sprida kunskap och inspiration gällande företagande och entreprenörskap. En intressant aktivitet som vi gjort inom ramen för det samarbetet är att elever från grundskola och SFI/Komvux fått möta lokala företag. I syfte att träna dialog mellan arbetstagare och arbetsgivare men också som ett forum för den som önskar heltids- eller extraarbete.

Ekonomisk uppföljning

För 2024 beräknas ett underskott på cirka 200 000 kronor, vilket är i linje med den budgeterade avvikelsen. Underskottet beror främst på att vi i större utsträckning än tidigare finansierat våra egna personalkostnader i den löpande verksamheten, då vi under året inte drivit lika många egna projekt där sådana kostnader kunnat fördelas. Att kombinera basverksamhet med projekt är ett effektivt sätt att maximera resurser och samtidigt skapa värde för näringslivet och våra målgrupper. Bokslutsarbetet pågår dock, vilket innebär att det slutliga utfallet ännu inte fastställts.

Måluppfyllelse

Mål: Fler livskraftiga företag, med minst 20 nya företag per år och 75% överlevnadsgrad efter tre år.

Prognos: Under 2024 har 25 nya organisationsformer startats i kommunen. Nyföretagandet har därmed ökat 39%, vilket visar på fortsatt utveckling inom näringslivet.

Betyg: 5



Mål: Mål: Att genomföra minst 15 företagsbesök per år.

Betyg: 5



Mål: Att alla kategorier av företag är nöjda med företagsklimatet.

Betyg: 3



Mål: Att Arjeplog i destinationen Swedish Lapland ska ha en världskänd identitet och profil, där vår natur, kultur och vårt lokaltypiska värdskap är vårt signum.

Betyg: 4





Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

I detta avsnitt redogörs för viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning i kommunen. Här presenteras en kort sammanfattning av vad som hänt utanför kommunen under 2022 och hur det har påverkat Arjeplogs kommun. Avsnittet berör även riskbedömningar och pensionsförpliktelsen.

Utblick

Årets resultat för kommuner och regioner sammanräknat uppgick till 6,1 miljarder kronor år 2024, vilket är en minskning med 8,2 miljarder med 2023. De försämrade resultatet beror främst på ökade verksamhetskostnader. Årets resultat för kommunerna minskade med 10,3 miljarder kronor till 15,7 miljarder kronor. 104 av de 290 kommunerna redovisade ett negativt verksamhetsresultat. Verksamhetens nettokostnader ökade med totalt 35,8 miljarder kronor, vilket är betydligt mer än ökningen av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning, som ökade 26,4 miljarder kronor under året. För Arjeplogs del ökade intäkterna av skatter och generella statsbidrag med 5,6 Mkr eller 2,3 procent jämfört med 2023. Verksamhetens nettokostnader ökade med 12,3 Mkr eller 5,3 procent för kommunen.

Befolkningsutveckling

Vid årets ingång hade vi 2 609 invånare och till och med december 2 599 invånare. Det innebär en befolkningsminskning med 10 personer under helåret 2024. I likhet med föregående år har kommunen ett negativt födelseöverskott vilket innebär att det dör fler personer än vad det föds i kommunen. 39 personer dog i Arjeplog år 2024 medan 16 föddes. Däremot var inflyttningsnettot positivt år 2024, med 119 inflyttande och 106 utflyttande.

Hittills för 2024 har ingen nya data presenterats gällande medelåldern i Arjeplogs kommun, men under 2023 ökade medelåldern till 48,5 år från en medelålder på 47,9 år under 2022 vilket är betydligt högre än rikets 41,94 år (2023).



Graf över befolkningsutvecklingen i Arjeplogs kommun 2024.

Arbetsmarknad

Den offentliga sektorn består av Arjeplogs kommuns egen verksamhet men även av statliga myndigheter som bedriver verksamhet i kommunen. Näringslivets arbetsmarknad består av olika typer av näringar, där den största enskilda näringen är tester i kallt klimat. Denna näring har fått en allt större betydelse och är idag motor i näringslivet. Affärsområdet står för omfattande sysselsättning och mycket stora investeringar i byggnader och markanläggningar. Näringen är dessutom en viktig plattform för den växande besöksnäringens aktiviteter, andra stora näringar i Arjeplog är bygg- och anläggningssektorn, rennäringen och besöksnäringen. Under 2024 har 25 företag startats i Arjeplog. Arbetslösheten i Arjeplog är låg, den var per sista december 2024 2,9 %.

Bostadsmarknad

I den kommunala bostadsstiftelsen Arjeploghus finns 317 lägenheter. Under året har uthyrningssituationen förbättrats avsevärt med en genomsnittlig vakansgrad på endast 2,1 %, vilket är det bästa resultatet sedan 2015 och klart bättre än målet på under 4 %. Under vintermånaderna har efterfrågan ökat som vanligt, främst på grund av säsongsarbete inom biltestverksamheten, men antalet korttidsuthyrningar har minskat kraftigt jämfört med tidigare år. Efterfrågan på attraktiva tomter för både bostäder och fritidshus kvarstår fortsatt.

Under 2024 inkom 75 bygglov och 76 beviljades, vissa av de beviljade byggloven kan ha lämnats in under 2023 och vissa inkomna under 2024 kan komma att beslutas under 2025. Värt att nämna är att vissa bygglov avskrivs efter samtal med byggnadsinspektör då åtgärden inte kräver bygglov och sökande tar då tillbaka sin ansökan, det kan även hända att vissa lov avslås.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Riskanalys

Kommunen påverkas mycket av händelser som ligger utanför dess egen kontroll. Tabellen nedan visar hur olika faktorer påverkar kommunens ekonomi. Generellt kan sägas att kommunen är mycket beroende av skatteintäkter och generella statsbidrag på intäktssidan. Det är viktigt att arbetet med att anpassa verksamheternas kostnader utifrån gällande förutsättningar fortsätter.

Händelseförändring	Kostnad/intäkt (tkr)	
Ränteförändring låneskuld 1%	+/-	835
Löneförändring med 1%, inkl PO	+/-	1 900
Bruttokostnadsförändring med 1%	+/-	1 200
Generell avgiftsförändring med 1%	+/-	570
Förändrad utdebitering med 1 kr	+/-	7 000
Förändr. Befolkning 10 personer	+/-	850
5 heltidstjänster (27 000)	+/-	2 300

Pensionsförpliktelser

Pensionsåtaganden intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen har uppgår till 19,8 Mkr (inkl. särskild avtalspension/ visstidspension och löneskatt). Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 redovisas inom linjen i balansräkningen uppgår till 73 Mkr inklusive löneskatt.

De totala pensionsförpliktelserna som är återlånade till verksamheten är 87 Mkr.



Förvaltning av pensionsmedel

Pensionsförpliktelse	2024	2023
Avsättningar (inkl. särskild löneskatt) för pensioner	19 763	18 084
Ansvarsförbindelser för pensioner (inkl. särskild löneskatt)	73 053	71 151
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	18 432	12 926
Summa pensionsförpliktelse	111 248	102 161

Förvaltade pensionsmedel	2024	2023
Totalt pensionsförsäkringskapital	24 010	16 780
- Varav överskottsmedel	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	24 010	16 780

Finansiering	2024	2023
Återlånade medel	87 238	85 381
Konsolideringsgrad	22 %	16 %

Händelser av väsentlig betydelse

Här beskrivs händelser av väsentlig betydelse för kommunen.

Kommunens arbete under perioden har präglats av flera samverkande insatser och projekt. Inom krisberedskap och civilförsvar pågår arbetet med att uppdatera informationssäkerhetsplanen enligt de nya direktiven i NIS2, vilket förväntas omfatta hela kommunens verksamhet. I oktober planeras en totalförsvarsövning, där krisorganisationen ses över. Samtidigt fortsätter integrationsarbetet genom Lärcentra och IFO, med fördelningstal på tre kvotflyktingar och tre massflyktingar för 2024. Kommunen har också ett nära samarbete med Bodens kommun för att stötta nyanlända. Arbetet inom folkhälsa och brottsförebyggande har startat med förebyggande gruppen och folkhälsorådet, och två uppskattade föreläsningar om humor och hälsa har genomförts.

Näringslivsavdelningen fokuserar vidare på att stärka företagsklimatet, samtidigt som projektet Move Up North rullar på tillsammans med flera andra kommuner i regionen. Argentis har i samarbete med kommunens kommunikatör lanserat en ny inflyttnings- och besöksida, arjeploglapland.com, för att locka både nya invånare och besökare. Under årets första månader har det även kommit in många ansökningar om bygdemedel, vilket lett till en översyn av kommunens styrdokument för dessa medel. Parallellt fortgår samarbetet inom R10-nätverket, bland annat genom ett projekt som undersöker fritidshusens betydelse.

Administrationen har upphandlat leverantör för ny hemsida, och det interna arbetet flyter enligt plan. Kommunen har dessutom tagit över ekonomiadministration från en stiftelse och hanterar nu varuhemssändning samt internpost i egen regi. Inom digitalisering ligger fokus på fortsatt utveckling av e-tjänster – i nuläget finns 57 e-tjänster tillgängliga för medborgarna – och en satsning på nytt ekonomisystem är på gång.

Samhällsbyggnadsenheten har bytt energimätare hos flertalet fjärrvärmekunder, uppgraderat belysningen längs riksväg 95 i Jäckvik, och förnyat en äldre brygga i Skeut. Vatten- och avloppsarbeten har också genomförts, bland annat en ledningsförstärkning i Jäckvik.

På utbildningssidan har femåringar flyttat till Arjeplogs förskola, och skolklasserna 6–10 är temporärt förlagda till Hornavanskolan under renovering.

Inom Vård- och omsorg har flytten från Vaukagården till framtidens äldreboende Björkbacken genomförts i början av året.

Satsningar under året

Under året har kommunen gjort en rad satsningar för att stärka både den interna organisationen och servicen mot medborgarna. Inom kommunledningen står befolkningsutveckling, krisberedskap och civilförsvar högt på agendan, i nära samband med

det pågående arbetet kring informationssäkerhet. Satsningen på folkhälsa och brottsförebyggande arbete fortsätter också genom insatser från förebyggande grupp och folkhälsoråd.

Administrationn fokuserar på att effektivisera verksamheten genom ökad IT- och informationssäkerhet, ett nytt ekonomisystem och en ny, modern hemsida. Arbetet med digitalisering går hand i hand med ambitionen att skapa smartare kopplingar mellan olika system. För att förbättra arbetsmiljön ses bland annat städscheman och utrustning inom lokalvården över.

Inom samhällsbyggnad har fjärrvärmeverksamheten påbörjat ett utbyte av energimätare hos både privata och externa kunder, samtidigt som ny belysning satts upp längs riksväg 95 i Jäckvik. Vidare har den gamla bryggan i Skeut ersatts med en ny, och VA-arbete pågår för att förstärka ledningar i Jäckvik i samband med det nya reningsverket.

Utbildningssidan satsar på att höja kompetensen genom att två rektorer och en biträdande rektor går rektorsprogrammet, samtidigt som samarbetet för ett fjärrgymnasium i samverkan med Skellefteå och andra kommuner i regionen fortgår. Nya lokaler för Ungdomsgården och sammanslagning av förskola och fritidshem under sommaren är ytterligare exempel på hur man anpassar verksamheten efter elevernas och barnens behov.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I avsnittet förklaras processerna kring fastställande av mål, budget och uppföljning. Processer för intern kontroll, beskrivning av centrala styrdokument samt roller och ansvar inom kommunkoncernen.

Ansvarsstruktur

I Arjeplogs kommun finns flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. Därtill finns en tjänstepersonsorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten.

Styrning i kommunkoncernen

Kommunfullmäktige, med de demokratiskt folkvalda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Kommunfullmäktiges roll i styrningen är att fastställa kommunövergripande visioner, planer, mål och uppdrag för den kommunala koncernen. Detta görs framförallt genom årliga beslut om nästa års budget och verksamhetsplan för de nästkommande fyra åren. I samband med budget fastställer kommunfullmäktige konkreta mål för god ekonomisk hushållning samt ekonomiska krav och ramar för kommande år. Kommunfullmäktige ska också fatta beslut i alla frågor av principiell beskaffenhet och antar reglementen, bolagsordningar och ägardirektiv för att styra den kommunala koncernen. Fullmäktige tillsätter ledamöter i kommunstyrelsen och andra nämnder samt förslår styrelseledamöter till de kommunala bolagen. Fullmäktiges roll i uppföljningen är att godkänna delårsrapporter och årsredovisning samt besluta om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder inom kommunens nämndsorganisation.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen svarar således för planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet för kommunens nämnder och de kommunala bolagen. Betydande delar av detta ansvar är kopplat till uppsiktsplikten och den interna kontrollen. Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

Nämnder och stiftelser ansvarar för att respektive verksamheter utvecklas, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att kommunfullmäktiges uppdrag verkställs och mål uppnås. I styrsystemet innebär det att nämnder och styrelser utvecklar strategier och mål samt identifierar risker i relation till fullmäktiges visioner, mål och uppdrag. Nämnder och stiftelser rapporterar till kommunfullmäktige.

Den kommunala koncernens tjänstepersoner ansvarar för att tillse att de politiska nivåerna har tillgång till sakkunnig kompetens vid beredning av ärenden samt för att bedriva verksamhet. I

styrssystemet innebär det att tjänstepersonerna i nämnder och stiftelser ska översätta de politiska visionerna, strategierna, målen och uppdragen till operativa mål och konkreta aktiviteter samt återrapporera till ansvarig nämnd/styrelse hur verksamhet och ekonomi utvecklas.

Struktur för styrning

I Arjeplogs kommun utgår, så långt det är möjligt, styrning och uppföljning utifrån mål med verksamheten i den kommunala koncernen. För medborgaren är det verksamheten som är väsentlig. Ekonomiska ramar och mål sätts således för verksamheter, sedan är det nämnden eller styrelsen som har ansvar för att verksamheten uppnått målen inom de ekonomiska ramarna. Strukturen för styrning och uppföljning tar utgångspunkt i den kommunala koncernen. Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning, riktlinjer och övergripande styrdokument.

Centrala styrdokument

Inom Arjeplogs kommun används olika styrdokument. Styrdokumenten syftar generellt till att förtydliga den politiska viljan och säkra en effektiv och säker verkställighet. Det kan handla om utveckling (plan och program), förhållningssätt (policy) eller rättssäker hantering (riktlinje). Ett av de centrala styrdokumenten är Lokal utvecklingsstrategi och översiktsplan (LUS-ÖP). Syftet med dokumentet är att ge kommunen ett strategiskt verktyg för kommunens framtida utveckling. Det ska ge vägledning för framförhållen samhällsplanering som harmonierar med regionalt, och därigenom nationellt och europeiskt, utvecklingsarbete och skapa goda förutsättningar för att Arjeplogs kommun ska nå sin vision och ha en positiv befolknings- och näringslivsutveckling. Genom att visa kommunens viljeinriktning ska den ge tydliga spelregler för kommunen och marknadens aktörer, utan att hindra nödvändig flexibilitet.

Utöver LUS-ÖP finns specifika styrdokument som syftar till att skapa tydlighet inom Arjeplogs kommuns organisation. Ett exempel på ett annat styrdokument är det personalpolitiska programmet som syftar till att beskriva den personalpolitik som finns i Arjeplogs kommun.

Arbetsordningar och reglementen

Gemensamt reglemente för Arjeplogs kommuns nämnder är det övergripande reglementet för nämnderna i kommunen. Utöver detta finns även reglementen för kommunstyrelsen, MBR-nämnden, valnämnden, Handikapp- och pensionärsrådet (HoP-rådet) och krisledningsnämnden. Sedan finns även specifika reglementen för kommunfullmäktiges arbetsordning, arkivering, politikerarvoden, attestering, bygdemedel, revision, vintervägunderhållning av tillfartsväg samt kompetenssatsning inom lokala bristyrken.



Mål, budget och uppföljning

Varje år beslutar kommunfullmäktige om en budget för kommande år med tillhörande fyraårsplan. Kommunens budgetarbete grundar sig i resursfördelningsmodellen, även kallad prislappsmodellen. I januari påbörjas budgetprocessen för kommande år. Då hålls första sammanträdet för budgetberedningen för att diskutera principer för planeringsförutsättningar inklusive mål. Planeringsförutsättningar beslutas i kommunfullmäktige i februari. Efter detta tas preliminära tekniska ramar fram. En bokslutsanalys görs av budgetberedningen i mars. Under mars och april förs en dialog med facken kring tekniska ramar och utrymme för prioriteringar. I maj presenteras föreslagna prioriteringar för budgetberedningen som har möjlighet att komma med synpunkter för omarbetning. Fortsatt dialog med fackliga företrädare hålls för prioriteringar och omarbetade prioriteringar presenteras för budgetberedningen under maj. I juni beslutas verksamhetsplan med budgetramar i kommunfullmäktige. I september hålls sammanträde för budgetberedning med internbudget samt taxor och avgifter, vilka sedan beslutas i oktober av kommunstyrelsen respektive MBR-nämnden.

Mål och budget följs upp tre gånger per år, i delårsrapport ett i april, i delårsbokslut i september, och i årsredovisningen vid årets slut. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i april och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

Uppsiktsplikt och intern kontroll

Arjeplogs kommun arbetar ständigt med förbättringar inom organisationen och dess verksamhet. En central del i detta arbete är den interna kontrollen. Kontrollens syfte är att säkerställa att det som ska göras blir gjort, på det sätt som det är tänkt. Den interna kontrollen ska även skapa förtroende för kommunen och den service som kommunen erbjuder. Det innebär att verksamheterna ska ta ansvar för att kontrollsystemen fungerar och att riskerna hanteras på ett tillfredsställande sätt i den ordinarie verksamheten.

Enligt Arjeplog kommuns policy för intern kontroll ska kontrollen utgå från följande mål:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av bland annat tillämpliga lagar, föreskrifter och riktlinjer.

En ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet innebär att fattade beslut verkställs och följs upp i enlighet med verksamhetens uppdrag, samt att ha kontroll över ekonomi, prestationer och kvalitet. En tillförlitlig rapportering och information om verksamheten innebär att ha tillgång till korrekt bokföring samt väsentliga och rättvisande uppgifter om verksamheten. Att följa lagar, föreskrifter, riktlinjer och avtal innefattar internationella och nationella lagar likaväl som kommunens interna regelverk och styrande dokument.

Uppföljning av internkontroll

Kommunstyrelsen beslutade 2024-10-14 att ändra inriktning på internkontroll till att omfatta internkontroll av hur rutiner för rehabilitering följs i verksamheterna. Kontroller har under 2024 genomförts utifrån den kontrollplan som fastställts av kommunstyrelsen, KS 2023/136.

Det som framkommit vid internkontrollen är att det är hög avvikelse på följsamhet mot rutin när det gäller kartläggning, förebyggande och uppföljning vid korttidsfrånvaro.

Det kan finnas felkällor i form av att dokumentation inte kommit till personalkontoret. Detta bedöms dock inte påverka utfallet av internkontrollen.

Följande åtgärder planeras:

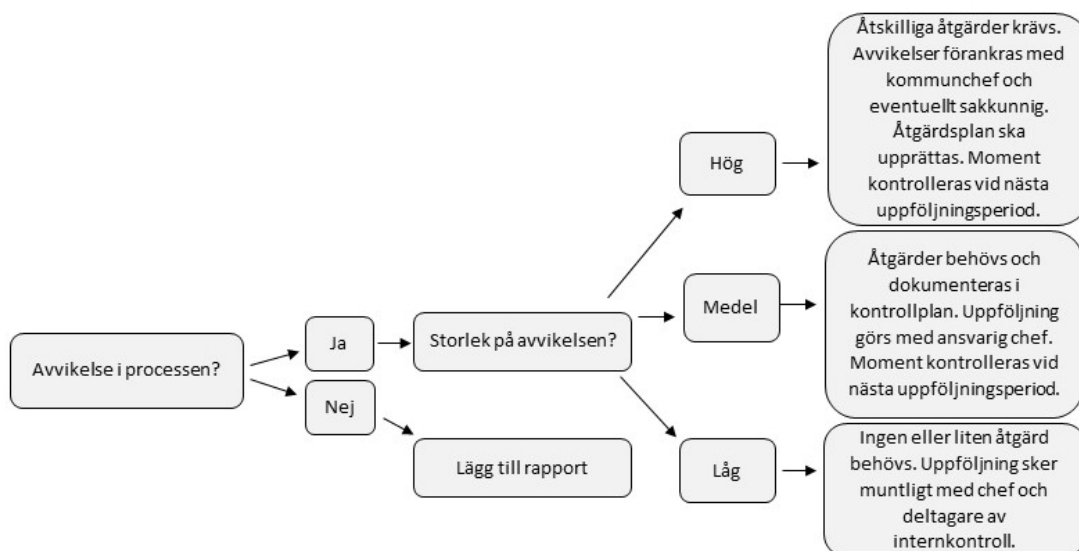
Utbildning, genomgång av rutin för rehabilitering med chefer under februari 2025. Kommer att genomföras årligen.

Genomgång av utfall med företagshälsovården under januari 2025.

Utbildning, genomgång av företagshälsovården på chefsträff våren 2025.

Uppföljning av internkontrollen under hösten 2025.

Process för kontroll



Nivå av avvikelse

Bedömning i kontrollen har skett enligt ovanstående systematik. Nedan är varje avvikelsernivå beskriven.

Låg avvikelse – Få eller inga avvikelser förekommer. Ingen eller liten åtgärd behövs. Uppföljning sker muntligt.

Medel avvikelse – Återkommande avvikelser förekommer. Ansvarig för processen är medveten om avvikelse och har påbörjat ett arbete för att minska avvikelserna. Åtgärder behövs och dokumenteras i kontrollplan. Uppföljning görs med ansvarig chef. Moment kontrolleras vid nästa uppföljningsperiod

Hög avvikelse - Återkommande systematiska avvikelser förekommer. Åtskilliga åtgärder krävs. Låg medvetenhet kring avvikelser hos ansvarig. Avvikelser förankras med kommunchef och eventuellt sakkunnig. Åtgärdsplan ska upprättas. Moment kontrolleras vid nästa uppföljningsperiod.

God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Nedan presenteras måluppfyllelsen för verksamhetsmålen och de ekonomiska mål som är beslutade för 2024. Målen ska tillsammans med andra delar vara styrande för kommunens verksamheter under året. Utveckling av intäkter, kostnader och resultat redovisas samt budgetföljsamhet för drift och investeringar. Här ingår även finansiering av investeringar, utveckling av pensionsskuld, soliditet och känslighetsanalys.

Måluppfyllelse

Nedan följer en sammanställning av måluppfyllelsen för verksamhetsmålen för Arjeplogs kommun.

Mål: Invånare 16–84 år med bra självskattat hälsotillstånd, ska öka.

Måluppfyllelse: Andelen invånare med bra självskattat hälsotillstånd uppgick 2024 till 63% vilket är samma nivå som för förgående år. Medlet i riket ligger på 71%. Målet anses vara delvis uppfyllt.

Betyg: 3



Mål: Andelen invånare i befolkningen i ålder 24 – 65 år med en eftergymnasial utbildning (minst 3 år) ska öka.

Måluppfyllelse: Andelen med invånare eftergymnasial utbildning (minst tre år) som är mellan 25 och 64 år är 28,1 % för år 2022 och 28,7 2023. Siffror för 2024 har ännu ej publicerats.

Betyg: 4



Mål: Sjukfrånvaro kommunalt anställda ska minska, oavsett kön.

Måluppfyllelse: Sjukfrånvaron har minskat från 8,6% 2020 till 6,8% i slutet på 2021 och sedan vänt tillbaka uppåt och stannat på 8,2% 2022. 2023 var sjukfrånvaron 9,7% och 2024 9,2%

Jämfört med kommuner i Norr- och Västerbotten ligger Arjeplog i högre spannet gällande sjukfrånvaro och jämfört med riket ligger vi 1,7% över riksnittet.

Betyg: 3



Mål: Andel medborgare som upplever att de enkelt kan komma i kontakt med kommunen ska öka.

Måluppfyllelse: Alla avdelningar arbetar med införande av E-tjänster för att öka möjligheter och förenkla kontakten mellan medborgare och organisationen. Inga externa mätningar har genomförts under året och resultatet är därför en uppskattning av enheternas arbete med tillgänglighet. Servicemätning planeras under 2025.

Betyg: 4



Budgetavvikelser på ansvarsnivå ska inte vara större än 5 %. På avdelningsnivå ska utfall stämma med budget.

Måluppfyllelse: På avdelningsnivå avviker alla avdelningar utom Samhällsbyggnad och vård och

omsorg mer än 5 procent i utfallet från budget. På ansvarsnivå uppfyller 11 av 26 målet om max 5 procent avvikelse, 8 ansvar har lägre prognos och 7 stycken högre prognos än 5 procent mot budgeterat. Med anledning av de stora avvikelserna på både avdelnings- och enhetsnivå anses måluppfyllelsen vara låg

Betyg: 2



Mål: Delaktighetsindex för Arjeplogs kommun ska vara högre än eller lika med 70 %.

Prognos: Delaktighetsindex har ökat från 58% 2020, 72% 2021 till 78% 2022 och sjönk något, till 74% för 2023. För 2024 är delaktighets index 69%. Måluppfyllelsen bedöms ha sjunkit från 5 till 3 under 2024.

Betyg:





Måluppfyllelse ekonomiska mål

En långsiktig balans i kommunens ekonomi förutsätter en medveten ekonomisk styrning. Till grund för kommunens långsiktiga planering för god ekonomisk hushållning finns följande målsättningar.

Nedan visas en tabell gällande de ekonomiska målen. Denna är uppdelad på en skala från 1 till 5. En etta innebär en låg sannolikhet att målet är uppnått vid årets slut, medan en femma innebär en hög sannolikhet att målet är uppnått vid årets slut.

- **Resultat:** För 2024 beräknas de omstruktureringskostnader av engångskaraktär i samband med avveckling av gymnasieskolan samt flytt av särskilt boende till ändamålsenliga lokaler disponeras ur resultatutjämningsreserven och undantas från balanskravet (ca 2,6 Mkr). På sikt kommer dessa åtgärder att leda till god ekonomisk hushållning. Resterande 1,2 Mkr av årets beräknade underskott disponeras ur resultatutjämningsreserven med hänvisning till rådande lågkonjunktur enligt kommunfullmäktiges fastställda riktlinjer. Årets resultat beräknas därför med underskott.
- Resultatet ska i snitt uppgå till minst 2% av skatter och generella statsbidrag över en rullande 10-års period.

Betyg: 5



Måluppfyllelse: Resultatet uppgår till -0,7 % av skatter och statsbidrag. Målet är uppfyllt då resultatet är 2 Mkr bättre än budgeterat.

Resultatet i snitt 2015-2024 uppgår till 2,1% och är därmed uppnått,

Investeringar: Skattefinansierade investeringar (exklusive strukturförändrande investeringar) ska finansieras via avskrivningar och investeringsbidrag.

Beslut avseende strukturförändrande investeringar fattas i särskild ordning, och ska leda till effektiviseringar inom verksamheterna.

Skattefinansierade investeringar ska finansieras via avskrivningar och investeringsbidrag över en rullande 10-års period.

Taxefinansierade investeringar ska vara självfinansierade via taxor.

Betyg: 5



Måluppfyllelse: Skattefinansierade investeringar uppgick till 9 Mkr (avskrivningar 10,5 Mkr).

Över tioårsperioden 2015-2024 uppgick de skattefinansierade investeringar till 8 Mkr i snitt och avskrivningar samt investeringsbidrag uppgick till 8,5 Mkr, målet är uppnått för perioden.

Strukturförändrande investeringar avser lokalanpassning skolorna och är budgeterade till 4 Mkr utfall 0,6 mkr.

Taxefinansierade investeringar är självfinansierade via taxor. Målet är därmed uppnått.

Soliditet: Kommunens och koncernens soliditet inklusive ansvarsförbindelser ska stärkas.

Kommunens soliditetsmål sänks tillfälligt 2024 med anledning av budgeterat underskott.

Betyg: 5



Måluppfyllelse: Kommunens soliditet är oförändrad och uppgår till 29 %

Koncernens soliditet har ökat med 0,6 % och uppgår till 26,3 %

Stiftelsen Arjeploghus soliditet är oförändrad och Stiftelsen Silvermuseets soliditet har ökat med 1 procent under året.

Sammanfattningsvis kan vi konstatera att de finansiella målen är till största delen uppfyllda.



Budgetföljsamhet kommunen

Ett mått som visar på hur ekonomistyrningen i kommunen bidrar till att en god ekonomisk hushållning upprätthålls är prognossäkerheten och budgetföljsamheten.

Budgetavvikelse Tkr	Tertial 1	Tertial 2	Bokslut 2024
Fullmäktige, Valnämnd, Revision	25	120	261
Kommunstyrelsen	-3 295	-1 130	-7 278
- varav KS-nämndskostnader	24	-119	63
- varav kommunchef, stab	976	1 891	2 784
- varav administration och stöd	1 128	1 886	839
- varav samhällsbyggnad	-583	-85	-1 485
- varav utbildning och kultur	-1 160	-3 775	-5 500
- varav vård och omsorg	-3 680	-928	-3 978
Miljö-, Bygg och Räddningsnämnd	13	2	45
Summa styrelser nämnder	-3 257	-1 008	- 6 972
Finansförvaltning	6 559	8 089	9 162

Budgetavvikelserna mellan uppföljning tertial 1, 2 och bokslutet varierar mycket på avdelningsnivå hos flera avdelningarna. Arbetet med månadsprognoser och utbildningar måste dock fortsätta för att öka prognossäkerheten. Finansförvaltningen prognosticerar ett överskott mot budget med 9 162 Mkr. Största avvikelsen är att årets pensionskostnader är för högt budgeterade.

Resultat och ekonomisk ställning

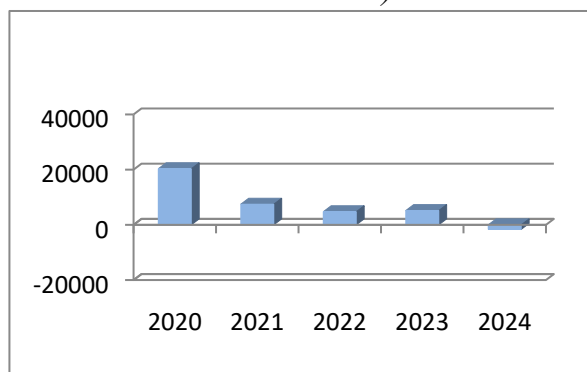
Ekonomisk översikt och finansiell analys

Nedan finns en översikt av kommunens ekonomi. Här finns information om Arjeplogs kommuns likviditet, investeringar och pensionsförpliktelser. De projekt som har bedrivits under året är redovisade i denna del, likväl som driftsredovisningen för året.

Resultat

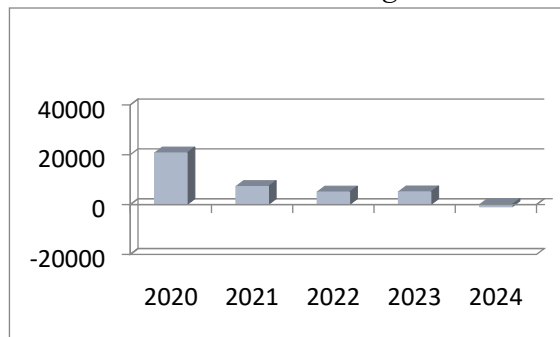
Kommunens resultat för 2024 uppgår till - 1,6 Mkr. Nämndernas resultat är 7 Mkr sämre än budget och finansförvaltningen redovisar ett överskott med 9,2 Mkr.

Kommunens resultatutveckling (exkl. extraordinära kostnader i tkr)



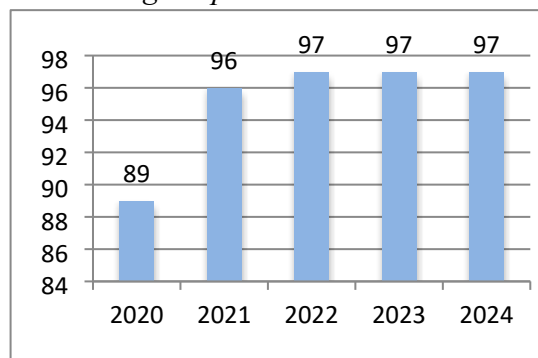
Koncernen uppvisar ett negativt resultat med -900 Tkr.

Koncernens resultatutveckling i Tkr



Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter

Nettokostnadsandel av skatteintäkter, inkl. avskrivningar i procent.



Skatte- och nettokostnadsutveckling

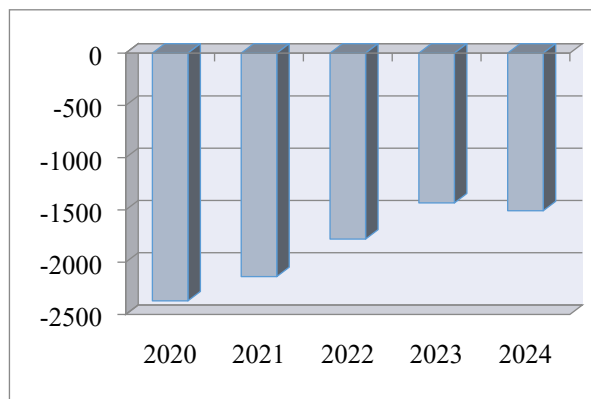
Förändring i %	2022	2023	2024
Nettokostnadsutveckling	+9,3	+1,6	+5,3
Skatter och statsbidrag	7,6	+1,6	+2,3

Verksamheternas intäkter har ökat med 7,2 Mkr vilket motsvarar 8,9 % och kostnaderna ökade med 19,7 Mkr vilket motsvarar 6,6 %. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 5,6 Mkr eller motsvarande 2,3 %.

Finansnetto

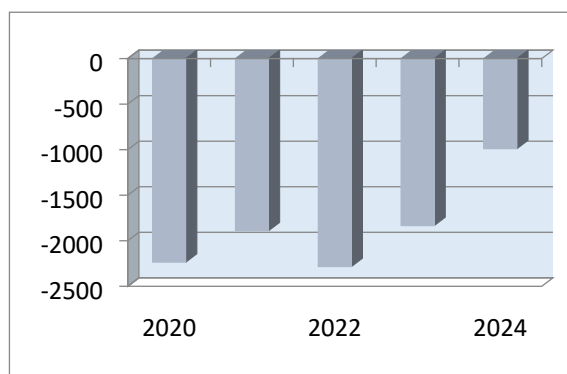
För 2024 uppgår finansnettot till -1,5 Mkr.

Kommunens finansnetto i Tkr



Koncernens finansnetto uppgår till -1 Mkr.

Koncernens finansnetto



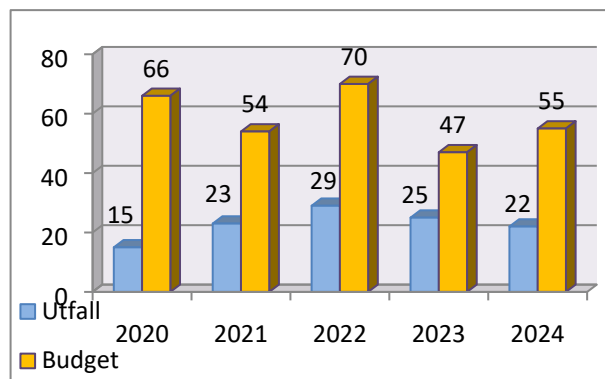
Investeringar

Inom koncernen är det kommunen, stiftelsen Silvermuseet som redovisar investeringar under året. Kommunens nettoinvesteringar under året uppgår till 25 Mkr, vilket innebär en minskning jämfört med 2023 med 3,7 Mkr.

Investeringsutgifterna för året uppgår till 25 Mkr och inkomsterna till 0,1 Mkr.

Stiftelsen Silvermuseet redovisar investeringar med 0,6 Mkr

Nettoinvesteringar (kommunen), Mkr



Investeringar	2022	2023	2024
Investeringsvolym (Mkr)	28,7	25	22
Nettoinvesteringar/Avskrivningar (%)	180%	151%	132%
Nettoinvesteringar/Avskrivningar skattefinansierad verksamhet	44%	96%	85%

De skattefinansierade investeringarna uppgick till 9 Mkr. De planenliga avskrivningarna avseende skattefinansierad verksamhet uppgick till 10,5 Mkr. Målet är skattefinansierad verksamhets investeringar ska finansieras via avskrivningar och investeringsbidrag.

Ett annat viktigt nyckeltal är skattefinansieringsgraden, som mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med de intäkter som återstår när den löpande driften är finansierad. Under



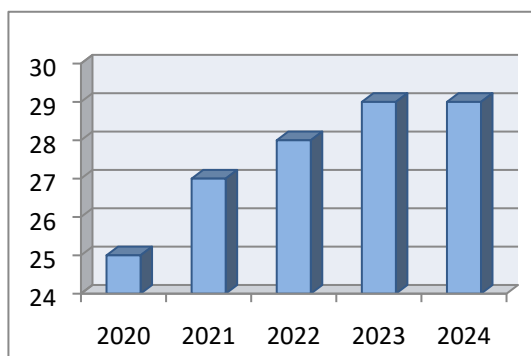
2024 har kommunen inte kunnat finansiera investeringarna helt med resultatet utan nyttjat 5,3 Mkr likvida medel från tidigare års resultat.

Soliditet inklusive pensionsförpliktelser

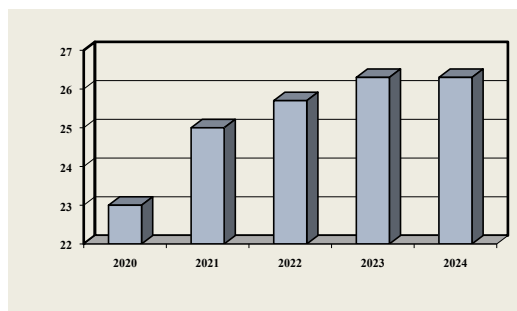
	2022	2023	2024
Soliditet	28%	29%	29%
Tillgångsförändring	5%	1,5%	-3%
Förändring eget kapital	3,4%	3%	-1%

Kommunens soliditet uppgår till 29% vilket är oförändrat mot föregående år. Tillgångarna har minskat med -3% och eget kapital har ökat med -1%.

Kommunens soliditetsutveckling inkl. pensionsförpliktelser i procent.



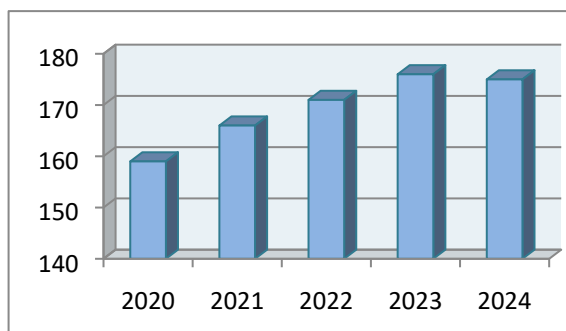
Koncernens soliditetsutveckling inkl. pensionsförpliktelser i procent.



Koncernens soliditet inklusive pensionsförpliktelser uppgår vid årsskiftet till 26,4% vilket är oförändrat mot föregående år. Soliditet visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Tillgångarna består av anläggningsskapital (kapital i anläggningstillgångar för stadigvarande bruk) och rörelsekapital (kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Kommunens egna kapital minskade med -1,6 Mkr. Anläggningsskapitalet ökade med 20 Mkr och rörelsekapitalet minskade med 21,6 Mkr.

Eget kapital Mkr(kommunen)

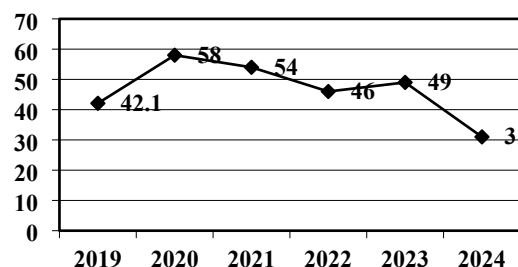




Skuldstruktur	2022	2023	2024
Total skuldsättningsgrad	52%	51%	50%
-varav avsättningsgrad	5%	5%	6%
-varav kortfristig skuldsättningsgrad	27%	16%	19%
-varav långfristig skuldsättningsgrad	20%	30%	26%

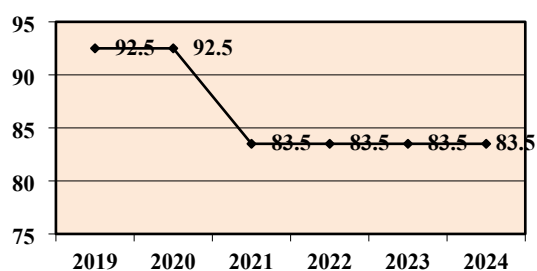
Kommunens

likviditetsutveckling, Mkr



Anläggningslånen uppgår vid periodens slut till 83,5 Mkr. Anläggningslånen uppgår till 32 Tkr per invånare vid årsskiftet.

Kommunens låneutveckling, Mkr inkl. checkräkningskredit



RISKKONTROLL

Likviditeten är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga. En hög likviditet visar på god finansiell beredskap. De likvida medlen uppgick till 31 Mkr vid årsskiftet.

Balanskravsresultat

Nedan redovisas resultat efter balanskravsjusteringar och balanskravsresultatet, likaså balanskravsutredning och resultatutjämningsreserven per balansdagen.

Balanskravsutredning (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	-1 630	5 166	4 752	7 471	20 24
- Samtliga realisationsvinster					
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
+/-Orealiserade vinster och förluster i värdepapper				5	-42
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-1 630	5 166	4 752	7 476	20 282
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv		-2 700		1 980	-16 200
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
Balanskravsresultat	-1 630	2 466	4 752	5 496	4 082

Återställning av balanskravsunderskott (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat		0	0	0	0
Årets resultat enligt balanskravsutredningen	-1 630				
+ Synnerliga skäl att inte återställa	1 630				
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0	0	0	0

Resultatutjämningsreserv (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2 020
Ingående värde	21 600	18 900	18 900	16 920	720
Reservering till RUR		2 700		1 980	16 200
Disponering av RUR					
Utgående värde	21 600	21 600	18 900	18 900	16 920

Kommunallagen säger att om kostnaderna överstiger intäkterna skall det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas under de närmast följande tre åren.

Kommunfullmäktige har beslutat att omstruktureringskostnader av engångskaraktär i samband med flytt av särskilt boende till ändamålsenliga lokaler undantas från balanskravet. Den politiska prioriteringen för flytt av särskilt boende till Björkbacken uppgick till 1,9 Mkr. Kommunfullmäktige kan därför åberopa synnerliga skäl att inte återställa 1 630 tkr.

Väsentliga personalförhållanden

I denna del presenteras information och nyckeltal som gäller Arjeplogs kommuns medarbetare. Här går det att läsa om anställningar, ålders- och könsfördelning, sjukfrånvaro och beräknade pensionsavgångar med mera.

Personal

Antalet anställda vid Arjeplogs kommun har minskat sedan 2023. Kommunen har 309 medarbetare och det motsvarar 289,28 årsarbetare. Motsvarande antal för 2023 är 331 medarbetare och 312,81 årsarbetare. Jämn könsfördelning beaktas i rekryteringsarbetet men det är alltid kompetens som är avgörande. Nedan presenteras antalet anställda med månadslön 31 december 2024.

Antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda har minskat mellan 2023 och 2024. Under 2024 har antalet visstidsanställda inom Utbildning och kultur minskat med 14 personer.

Anställda inom Arjeplogs kommun 2018–2024.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tillsvidareanställda totalt	288	268	271	276	279	273	271
Tillsvidare kvinnor	216	204	198	204	206	202	201
Tillsvidare män	72	64	73	74	73	71	70
Visstidsanställda totalt	47	39	50	49	61	58	38
Visstid kvinnor	37	31	37	36	46	45	26
Visstid män	10	8	13	13	15	13	12
Totalt	335	307	321	325	340	331	309

Anställda inom Arjeplogs kommun 2018–2024.

Pension

Under de kommande tio åren beräknas 82 medarbetare gå i pension baserat på en pensionsålder på 65 år (se tabellen nedan). Under 2024 slutade 7 medarbetare med pension, varav 2 vid 65 års ålder. 3 medarbetare valde att ta pension före 65 års ålder och 2 medarbetare var äldre än 65 år. Vid årets slut fanns det 2 medarbetare som var äldre än 65 år. Statistiken avser tillsvidareanställda enligt Allmänna bestämmelser (AB).

År	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Personer	7	7	5	2	6	9	14	14	9	9

Pensionsåldern är i princip höjd till 69 år från och med 2023 i och med att det först då föreligger avgångsskyldighet enligt lag. Detta innebär att en anställd som inte begär att ta pension tidigare har rätt att behålla sin anställning till utgången av den månad då hen fyller 69 år. De allra flesta väljer dock fortfarande att sluta vid 65 år eller yngre, men fler än tidigare väljer att jobba tills de är äldre än 65 år. Enligt nu gällande pensionsavtal har den som önskar,

rätt att avgå med pension tidigast från och med den månad då hen fyller 63 år.

Åldersfördelning tillsvidareanställda med månadslön

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
- 29 år	9	18	25	28	27	24
30-39 år	58	56	64	53	50	56
40-49 år	57	59	62	63	67	61
50-59 år	77	79	83	91	82	81
60- år	67	59	42	44	47	49
Totalt	268	271	276	279	273	271

Medelålder tillsvidareanställda med månadslön

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totalt	47,7	47,7	46,5	46	46,4	46,5
Kvinnor	48	48,4	47,4	47,1	47,5	47,7
Män	46,8	45,9	43,8	42,9	43,4	43,3

Sjukfrånvaro

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Total sjukfrånvaro	7,8 %	8,6 %	6,8%	8,2%	9,7%	9,2%
varav långtidssjukfrånvaro	51,8 %	40,2 %	32,1%	28,9%	41,6%	49,2%
sjukfrånvaro män	4,9 %	6,5 %	5,1%	6,6%	5,5%	6,2%
sjukfrånvaro kvinnor	8,8 %	9,4 %	7,5%	8,9%	11,3%	10,4%
anställda - 29 år	9,7 %	7,3 %	7,1%	7,7%	14,9%	10,7%
anställda 30 - 49 år	6,3 %	7,5 %	5,9%	8,3%	9,0%	9,3%
anställda 50 år -	8,7 %	9,9 %	7,6%	8,4%	8,8%	8,8%

* Med långtidssjuk avses sjukfrånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

Totala sjukfrånvaron har minskat under 2024. Långtidsfrånvaro har ökat från 2023 till 2024 med 7,6 %. Angående långtidsfrånvaron är orsaken till frånvaron i flera fall sådant som arbetsgivaren inte kan påverka, men som har stor påverkan på andelen.

Sjukfrånvaro på avdelningsnivå

	2021	2022	2023	2024
Utbildning och kultur	5,94%	9,3%	9,2%	8,4%
Vård och omsorg	7,70%	12,1%	12,6%	11,4%
Administration & Stöd	6,30%	4,4%	6,2%	5,0%
Samhällsbyggnad	3,00%	2,7%	6,2%	8,5%

Frisktal

Frisktal innebär att en anställd har haft maximalt fem sjukfrånvarodagar under det senaste året. Frisktalet är ett komplement till att mäta sjukfrånvaro eftersom ett högt frisktal innebär att det är få individer som är borta mer än fem arbetsdagar på ett år. En hög sjukfrånvaro och höga frisktal innebär alltså att det är få individer som ofta är sjuka. En låg sjukfrånvaro och låga frisktal innebär att många individer är sjukskrivna mer än fem dagar per år, men inte så mycket mer än fem dagar.

I kombination med en relativt hög sjukfrånvaro är därför slutsatsen att det är en relativt hög andel av de sjukskrivna som är sjuka mer än fem dagar under ett år. Det är denna grupp som gör att sjuktagen är höga samtidigt som kommunen har många medarbetare som sällan är sjuka. I jämförelse mot föregående år har frisktagen totalt förbättrats med 5,4%. I åldersgruppen 20–29 år har frisktagen förbättrats med ca 19%. I åldersgruppen 60 + har frisktagen försämrats med ca 8%.

Kategori	Heltidsfriska	Dag 1 – 5 sjukdag	Frisktal
Totalt	27,17%	23,5 %	50,67%
Kvinna	23,17%	24,7%	47,87%
Man	37,76%	20,4%	58,16%
20–29 år	24,32%	27,0%	51,32%
30–39 år	27,4%	17,8%	45,20%
40–49 år	27,16%	18,5%	45,66%
50–59 år	25,0%	29,3%	54,30%
60 - år	31,08%	25,7%	56,15%

Frisktal fördelat på kön och ålder, 2024.

Rehabilitering

Som arbetsgivare har kommunen ett medansvar för den anställdes hälsa. Tillsammans med företagshälsan fortgår ett grundläggande arbete med en genomgång av alla sjukskrivningar i kommunorganisationen. Modellen för kartläggning och rehabilitering är känd inom alla verksamheter och arbetas med. Vid senaste genomgången av all sjukfrånvaro visade det sig att arbetsgivaren hade planer och kartläggningar på alla personer med fler än sex sjukskrivningstillfällen per år samt för alla långtidssjukskrivna. Genomgången av ärenden som hanterades av företagshälsa under 2024 visar att 37% av inkomna ärenden är pga sjukfrånvaro och 63% pga behov av förebyggande insatser. Arbetsgivaren har som mål att andel av ärenden med förebyggande insatser ska öka till 75%.

Sammanställning systematiskt arbetsmiljöarbete på övergripande nivå

Nedanstående information sammanställt i en övergripande arbetsmiljöplan som årligen följs upp och revideras.

Tillbud, olycksfall och arbetsskador

Det är viktigt att alla tillbud, olycksfall och arbetsskador rapporteras för att åtgärder ska kunna vidtas för att undvika olyckor. Under året har 36 olycksfall, 64 tillbud och 38 riskobservationer registrerats i ett informationssystem för händelserapportering gällande arbetsmiljö. Antalet rapporteringar har ökat efter att systemet togs i drift i början 2024. Arbetsgivaren gör bedömning att ökningen beror dels på medarbetarnas ökade medvetenhet att rapportera händelser samt att den tekniska lösningen underlättar rapporterings-, utrednings- och uppföljningsprocess.

Genomförda riskbedömningar

47 riskbedömningar genomförda under 2024 och många av riskbedömningar som genomfördes under 2023 har följts upp under 2024. Arbetsgivaren bedömer att det finns goda rutiner för riskbedömningar och uppföljningar vilket leder till förbättring av det proaktiva arbetsmiljöarbetet.

Arbetsmiljöronder

Arbetsmiljöronder är genomförda på de flesta arbetsplatser.

Medarbetarsamtal

Genomförs på alla arbetsplatser och det som rör arbetsmiljö tas med i arbetsmiljöronder.

Arbetsplatsträffar

Genomförs på alla arbetsplatser och det som rör arbetsmiljö tas med i arbetsmiljöronder.

Medarbetarenkät

Genomförs på alla arbetsplatser och det som rör arbetsmiljö tas med i arbetsmiljöronder. En OSA-enkät för chefer genomförs av personalspecialist och separat handlingsplan upprättas.

Facklig samverkan

Arjeplogs kommun jobbar för att utveckla facklig samverkan från övergripande nivå till enhetsnivå. Dialogmöten hålls fyra gånger per år på övergripande nivå och ett arbete pågår för att utveckla detta till att även genomföras på avdelningsnivå och enhetsnivå.

Mertid

Mertid innebär den tid som arbetas utöver ordinarie arbetstid och består av olika typer av fyllnadslön och övertidsersättning. På kommunens övergripande nivå har antalet timmar mertid minskat med 2 193 timmar mellan 2023 och 2024. Alla siffror är avrundade till hel timma och hel krona.

Tabellen nedan visar antal timmar i mertid fördelat på år och avdelningar inom Arjeplogs kommun.

Avdelning	2022 Timmar	2022 Kronor	2023 Timmar	2023 Kronor	2024 Timmar	2024 Kronor
Utbildning och kultur	937	480 373	1275	729 246	870	610 787



Vård och omsorg	11 084	4 577 335	7218	3 188 791	5 025	2 400 442
Administration & Stöd	394	189 310	294	170 560	504	282 767
Samhällsbyggnad	1 264	741 444	1 278	856 646	1 315	901 800
Summa	14 771	6 486	10 097	4 967	7 714	4 195 796
		568		824		

Tabellen nedan visar mertid per ansvar redovisat för 2023 respektive 2024.

Verksamheterna VA/ÅVC (ansvar 152), IFO (ansvar 311), och Hälso- och sjukvårdsenheten (ansvar 316) har beredskap inom sina verksamheter vilket medför övertid kopplat till tjänstgöring under beredskap. Arbete utöver ordinarie arbetstid inom Administrativa enheten (ansvar 12) har ökat från år 2023 vilket kan förklaras med tillfällig omfördelning av arbetsuppgifter pga vakanta tjänster. Arbete utöver ordinarie arbetstid inom Tekniska enheten (ansvar 15) har minskat, vilket kan till en viss del förklaras med att de lagstadgade tillsynen under 2024 kunde inte genomföras fullt ut. Arbete utöver ordinarie arbetstid inom avdelningarna utbildning och kultur samt vård och omsorg har också minskat under 2024. En ökning av mertid har ökat inom Facklig tid (ansvar 12) vilket beror på förhandlingar och riskbedömningar som genomfördes utanför ordinarie arbetstid.

Ansvar	2023	2023	Ansvar	2024	2024
	Timmar	Kronor		Timmar	Kronor
Kommunchef / 010	32	22 581	Kommunchef / 010	25	13 075
IT / 107	59	55 242	IT / 107	37	32 141
Kostenheten / 108	43	19 937	Kostenheten / 108	170	78 188
Administrativa enheten / 12	151	73 022	Administrativa enheten / 12	253	141 233
Tekniska enheten / 15	66	48 107	Samhällsbyggnad / 15	31	20 075
Fastighet / 151	74	43 717	Fastighet / 151	61	37 475
VA/ÅVC / 152	1 039	694 647	VA/ÅVC / 152	1 124	775 490
Avdelningschef vård och omsorg / 30	45	26 549	Avdelningschef vård och omsorg / 30	21	14 848
IFO / 311	84	63 895	IFO / 311	28	18 478
Personlig assistans / 315	1 282	560 098	Personlig assistans / 315	772	361 694
Hälso- och sjukvårdsenheten / 316	202	139 320	Hälso- och sjukvårdsenheten / 316	488	326 634
Särskilt boende / 322	4 727	2 018 580	Särskilt boende / 322	2 982	1 371 198
Hemtjänst / 325	877	380 349	Hemtjänst / 325	607	254 635
Utbildning och kulturchef / 20	89	61 236	Utbildning och kulturchef / 20	52	35 340



Enhetschef kultur och fritid / 203	265	136 086	Enhetschef kultur och fritid / 203	87	57 939
Förskolechef / 204	136	59 691	Förskolechef / 204	124	60 538
Rektor gymnasiet / 206	24	14 391	Rektor gymnasiet / 206	38	25 760
Rektor grundskolan / 209	761	457 842	Rektor grundskolan / 209	620	456 036
Räddningschef / 153	99	70 175	Räddningschef / 153	98	68 760
Facklig tid / 12	41	22 359	Facklig tid / 12	80	30 841

Totalt arbetad tid

Totalt arbetad tid i timmar har minskat från 2023 till 2024. Tabellen nedan visar det totala antal arbetade timmar och frånvaro per år under perioden 2019 - 2024. Antal frånvarotimmar har ökat från 2023 till 2024. Den totala frånvaron består av semester, sjukfrånvaro och övrig frånvaro i form av tjänstledighet, föräldraledighet m.m. Ökning är mest inom frånvaro vid semester och övrig frånvaro.

Årtal	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Arbetad tid i timmar	649 286	637 579	659 508	665 294	656 672	568 321
Frånvaro ¹ i timmar	136 531	134 668	145 681	153 306	103 938	151 962

Personalkostnader

Tabellen visar kostnadsutveckling gällande personal under perioden 2019 – 2024.

	2020	2021	2022	2023	2024
Budget mnkr	165,3	170,6	181,5	185,9	184,7
Utfall mnkr	166,5	178,1	182,9	192,5	189,6

Personalkostnader korrigerade 2020 – 2024 innefattar inte finansförvaltningen.

Löneanalys – inte klar

Löneanalys efter lönerevision 2024 sammanställt och redovisat. Det totala utfallet vid lönerevision 2024 blev 3,50%.

Kompetensförsörjning

Arbete med åtgärder utifrån kompetensförsörjningsplanen pågår. Styrdokumentet upprättades under 2022 och kommer att följas upp, utvärderas och vid behov revideras under 2025. Syftet med Arjeplog kommuns kompetensförsörjningsplan är att arbeta målinriktat för att attrahera, rekrytera och behålla personal.

Övergripande mål

Utifrån delmålen i Agenda 2030 och prioriterade åtgärder i kommunens egen utvecklingsstrategi ”Lokal utvecklingsstrategi och översiktsplan” har ett antal aktiviteter tagits

¹ Total frånvaro innefattar semester, sjukfrånvaro och övrig frånvaro i form av tjänstledighet, föräldraledighet m.m.

fram till varje fokusområde och övergripande mål. Nedan redovisas aktiviteter inom personalfrågor som organisationen arbetar med under året och dessa sammanställs i delårsrapporterna och årsredovisningen.

- Samverka för säkrad kompetensförsörjning samt utveckla kontakten mellan skola och näringsliv
- Arbeta för säkrad kompetensförsörjning
- Erbjuder likvärdig service för alla samt arbeta för en jämställd arbetsmiljö (heltidstjänster, anställda/ledare)
- Arbeta förebyggande för en god arbetsmiljö med minskad psykisk ohälsa

Förväntad utveckling

Avsnittet redovisar kända framtida förhållanden och förväntningar, baserade på kända förhållanden som berör Arjeplogs kommun direkt eller indirekt.

Kommunen	2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	246	246	249	253
Skatteintäkter och statsbidrag (mkr)	246	253	256	261
Finansnetto (mkr)	-1,5	-2,2	-2,1	-2,1
Årets resultat (mkr)	-1,6	5,2	5,1	5,2
Investeringar (mkr)	22	29	27	10
Låneskuld (mkr)	83	83	83	83
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser (%)	29	29	31	32

SKR räknar med att svensk konjunkturåterhämtning är påbörjad och tar fart under 2025. Sysselsättningen ökar något 2025 och under 2026 beräknas arbetslösheten minska. Ett lägre inflationstryck banar väg för att löneökningstakten kommande år avtar något jämfört med sista åren, men med stigande reallöner.

Skatteunderlaget beräknas öka med 4,4 procent i genomsnitt per år under perioden 2028-2028, vilket är i linje med den genomsnittliga ökningen under senaste tioårsperioden.

BNP är oförändrad 2026 enligt SKR:s bedömning och minskar med -0,8 procent 2027.

Under 2025–2029 beräknas 30 medarbetare gå i pension, under förutsättning att de tar pension vid 65 års ålder. Det motsvarar ca 10 procent av alla tillsvidareanställda.

Antalet öppet arbetslösa och inskrivna i program var per sista december 36 personer med en arbetslös på motsvarande 2,9 %.

Under kommande planperiod bör kommunen på ett strukturerat och strategiskt sätt arbeta med att säkerställa kommande kompetensbehov. Rekryteringsbonus för bristyrken är uppdaterad. Arbetet med kompetensförsörjning ska fortsätta genom ett ordnat arbete utefter antagen kompetensförsörjningsplan. Kompetensförsörjningsplanen kompletteras med handlingsplaner för befattningar som är svårrekryterade.

Pensionsavgångarna är en stor utmaning och detta i kombination med låg arbetslöshet gör det svårt att rekrytera. Därför är det av stor vikt att vi jobbar aktivt med kompetensförsörjning och inflyttaraktiviteter.



FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning (tkr) ^{Not}		Koncernen		Kommunen	
		2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter	2	110 910	103 214	88 602	81 361
Verksamhetens kostnader	3,4, 24	-337 419	-318 234	-318 183	-298 481
Avskrivningar	5, 11-14	-18 328	-18 364	-16 458	-16 602
Verksamhetens nettokostnader		-244 837	-233 384	-246 039	-233 722
Skatteintäkter	6	156 731	152 568	156 731	152 568
Generella statsbidrag och utjämning	7	89 186	87 754	89 186	87 754
Verksamhetens resultat		1 080	6 938	-122	6 599
Finansiella intäkter	8	2 846	2 734	2436	2 328
Finansiella kostnader	9	-4 826	-4 569	-3944	-3 761
Resultat efter finansiella poster		-900	5 101	-1 630	5 166
Skatt					
Årets resultat	10	-900	5 101	-1 630	5 166

Kommunens resultat för 2024 uppgår till -1,6 Mkr vilket är 2 Mkr bättre än budget. Koncernens resultat uppgår till -0,9 Mkr.



Balansräkning (tkr)

Not

2023

2024

2023

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar	11	410	438	410	438
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekn. anläggningar	12	312 037	308 555	258 341	253 388
Maskiner och inventarier	13	16 513	17 346	14 140	15 171
Övriga materiella anläggningstillgångar	14	35	35	35	35
Finansiella anläggningstillgångar	15	14 054	13 714	3 641	3 353
Summa anläggningstillgångar		343 049	340 088	276 567	272 385

Omsättningstillgångar

Förråd mm	16	2 849	2 784	1 592	1 803
Fordringar	17	44 587	41 856	42 741	40 075
Kortfristiga placeringar					
Kassa och bank	18	39 488	56 930	31 219	48 965
Summa omsättningstillgångar		86 924	101 570	75 552	90 844
Summa tillgångar		429 973	441 658	352 120	363 229

Eget kapital

Årets resultat		187 519	5 101	-1 630	5 166
Resultatutjämningsreserv		-900	21 600	21 600	21 600
Övrigt eget kapital			160 817	154 602	149 436
Summa eget kapital	19	186 619	187 518	174 572	176 203

Avsättningar

Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	20	25 731	24 571	19 763	18 084
Andra avsättningar					

Skulder

Långfristiga skulder	21	114 548	147 027	92 617	110 155
Kortfristiga skulder	22	103 075	82 542	65 167	58 787
Summa eget kapital och skulder		429 973	441 658	352 120	363 229

Ställda panter och ansvarsförbindelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna

Pensionsförpliktelser	23	73 053	71 151	73 053	71 151
Övriga ansvarsförbindelser	23	186 055	186 077	245 565	246 106



Kassaflödesanalys (tkr)	Koncernen		Kommunen	
		2023	2024	2023
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	-900	5 101	-1 630	5 166
Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Övriga ej likvidpåverkande poster 25	19 621	19 378	18 210	17 802
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	0	0		0
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-2 731	1 314	-2 666	3 535
Ökning/minskning av förråd och varulager	-65	772	211	641
Ökning/minskning kortfristiga skulder	20 533	<u>-18 531</u>	<u>6 380</u>	<u>-37 370</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	36 458	8 034	20 505	-10 226
Investeringsverksamheten				
Investeringar i immateriella anläggningstillg.		-437		-437
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-22 515	-28 562	-21 917	-24 646
Erhållna investeringsbidrag	135	87	135	87
Sålda materiella anläggningstillgångar		163		
Placeringar i övr. finan. anläggningstillgångar	-339	-166	-288	-166
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		<u>648</u>		
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-22 719	-28 267	-22 070	-25 162
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån	16 612	38 000	0	38 000
Amortering av skuld	-47 612	-17 611	-16 000	
Periodiserade anläggningsavgifter	-182	<u>-142</u>	<u>-182</u>	<u>-142</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-31 182	20 247	-16 182	37 858
Årets kassaflöde	<u>-17 442</u>	<u>16</u>	-17 746	2 470
Likvida medel vid årets början	56 930	<u>56 916</u>	48 965	46 495
Likvida medel vid årets slut	39 488	<u>56 930</u>	31 219	48 965

Kommunen uppvisar ett negativt kassaflöde med -17,7 Mkr. Anledningar till det negativa kassaflödet är bland annat:

- Årets investeringar är 5,6 Mkr högre än avskrivningarna
- Årets resultat är negativt.



Driftsredovisning per verksamhet inklusive interna poster

(Tkr)	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse mot budget	Utfall 2023
Kommunfullmäktige och valnämnd	-1 167	-945	222	-1 076
Revision	-605	-566	39	-558
Kommunstyrelsen	-233 614	-240 892	-7 278	-233 208
- varav KS-nämndskostnader	-7 684	-7 621	63	-7 181
- varav kommunchef, stab	-3 893	-1 109	2 784	-2 731
- varav administration och stöd	-7 658	-6 820	838	-9 342
- varav samhällsbyggnad	-32 709	-34 194	-1 485	-25 909
- varav utbildning och kultur	-84 928	-90 428	-5 500	-94 551
- varav vård- och omsorg	-96 742	-100 720	-3 978	-93 494
Miljö-, Bygg och Räddningsnämnd	-197	-152	45	-204
Summa styrelser nämnder	-235 583	-242 555	-6 972	-235 046
Årets pensionskostnad inkl försäkringslösning	-11 936	-12 407	-471	-4 994
Justering arbetsgivaravgifter		4 888	4 888	4 862
Försäljning fastigheter och inventarier		955	955	29
Övr. kostnader/intäkter finansförv.		-92	-92	
Finansiella poster konterade inom KS		-298	-298	55
Gen.statsbidrag konterade inom KS		-613	-613	-129
Intern kapitaltjänst	19 415	20 541	1 126	18 102
Planenliga avskrivningar	-17 860	-16 458	1 402	-16 602
Verksamhetens nettokostnader	-245 964	-246 039	-75	-233 723
Skatteintäkter	157 898	156 731	-1 167	152 568
Generella statsbidrag o utjämning	87 647	89 186	1 539	87 754
Verksamhetens resultat	-419	-122	297	6 599
Finansiella intäkter	165	2 436	2 271	2 328
Finansiella kostnader	-3 567	-3 944	-377	-3 761
Resultat efter finansiella poster	-6 221	-1 630	4 591	5 166
Skatt				
Årets resultat	-3 821	-1 630	2 191	5 166

Summa styrelser och nämnder redovisar ett resultat som överskrider budget med 7 Mkr. På avdelningsnivå varierar avvikelserna och det största underskottet återfinns hos utbildning och kultur med -5,5 Mkr. Gymnasieskolan hade 1,7 mkr högre interkommunala ersättningar än budgeterat. Grundskolans personalkostnader överskred budget med 2,5 mkr.

Vård och omsorg redovisar ett underskott med -4 Mkr där personalkostnaderna inom särskilt boende överskred budgeterat med 8 Mkr.

Samhällsbyggnad redovisar ett underskott med -1,5 Mkr som till största delen består av högre kostnader inom VA samt Fjärrvärme. Länstrafiken blev 363 tkr dyrare än beräknat.

Kommunchef/stabs överskott med 2,8 Mkr beror framförallt på ökade intäkter från Migrationsverket, MSB och projektbidrag.

Administration och stöds överskott med 0,8 Mkr avser främst intäkter från försäljningen av bredbandet.

Finansförvaltningen redovisar ett överskott med 9,2 Mkr. Årets pensionskostnader var för högt budgeterade. Försäljning av industrimark gav 1 Mkr. Årets avskrivningar blev 1,6 Mkr lägre än budgeterat. Det höga ränteläget i början av året gjorde att finansiella intäkterna blev 1,6 Mkr bättre än budget.



Koncernens stiftelser och bolag

Ekonomiskt utfall (Tkr) **2024** **2023**

Stiftelsen Silvermuseet

Resultat	564	366
Balansomslutning	16 905	16 475
Eget kapital	7 181	6 617
Soliditet %	42	40

Dr Einar Wallquist minnesfond

	2024	2023
Resultat	11	0
Balansomslutning	148	137
Eget kapital	148	137
Soliditet %	100	100

Kraja AB

	2024	2023
Resultat	20	3
Balansomslutning	633	613
Eget kapital	633	613
Soliditet %	100	100

Stiftelsen Arjeplogshus

	2024	2023
Resultat	195	53
Balansomslutning	63 795	66 150
Eget kapital	5 235	5 489
Soliditet %	8	8

Stiftelsen Arjeplogs Turism

	2024	2023
Resultat	-59	0
Balansomslutning	0	59
Eget kapital	0	59
Soliditet %	0	100

Stiftelsen Arjeplogs Turism är avvecklad under året



Investeringsredovisning 2024 (tkr)

Förvaltning	Utfall inkomst	Utfall utgift	Netto	Budget 2024	Avvikelse
Kommunstyrelsen	-135	21 917	21 782	55 450	33 668
-administration och stöd		176	176	903	727
-varav Kommunchef/stab			0		0
varav samhällsbyggnad	-135	21 092	20 957	52 465	31 508
-varav utbildning och kultur			0		0
-varav vård- och omsorg		649	649	2 082	1 433
Summa nettoinvesteringar	-135	21 917	21 782	55 450	33 668
varav					
Skattefinansierade investeringar	-135	9 103	8 968	17 817	8 849
Taxefinansierade investeringar		12 814	12 814	37 633	24 819

Större investeringar under året (tkr)

Tkr	Budget 2024	Redovisat 2024	Avvikelse
Upprustning VA-ledningar	4 000	4 067	-67
VA-byggnader	3 089	3 207	-118
Reservpanna fjärrvärme	5 227	2 955	2 272
Nyanläggning belysning	1 959	1 945	14
Upprustning fastigheter	2 260	1 669	591
VA-anläggning Jäckvik	6 500	1 582	4 918
Markköp	1 075	1 102	-27

Inför år 2024 budgeterades investeringar för 40,2 Mkr netto. I februari beslutade kommunfullmäktige om överföring av investeringsbudget från 2023 till 2024 avseende påbörjade ej färdigställda investeringar med ytterligare 15,2 Mkr.

Förutom kommunen så är det Stiftelsen Silvermuseet som redovisar investeringar under året med totalt 1 Mkr varav 0,4 Mkr finansieras med bidrag.



Noter

Gemensamma noter för kommun och koncern är presenterade i detta avslutande kapitel.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper och eventuella avvikelser

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och rekommendationer utgivna av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Följande avvikelser finns:

- RKR R4 Redovisning av materiella anläggningstillgångar. Arbetet med komponentindelning har under 2016 påbörjats för årets investeringar. Anläggningar anskaffade 2015 och tidigare har inte indelats i komponenter med undantag för fjärrvärmeverksamheten där investeringar från och med 2010 komponentindelats. Avskrivningstiden för dessa objekt är justerade utifrån bokförda värdet och resterande livslängd.

Tillämpade redovisningsprinciper

Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för av- och nedskrivningar. Med investeringar menas tillgång som har en ekonomisk livslängd på minst tre år och en anskaffningskostnad som överstiger 1 prisbasbelopp exklusive moms. Datorer betraktas som förbrukningsinventarier och skrivs av det år som de köpts in.

Avskrivningar enligt plan beräknas på ursprungliga anskaffningsvärden och baseras på tillgångarnas bedömda ekonomiska livslängd.

Avskrivningar beräknas från den månad tillgången tas i bruk. Investeringar anskaffade 2016 har avskrivits i komponenter och även fjärrvärmeverksamhetens investeringar från och med 2010 komponentindelats.

Finansiella tillgångar som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde. Har en finansiell anläggningstillgång på balansdagen ett lägre värde än det bokförda värdet skrivs tillgången ner till detta lägre värde om det kan antas att värdenedgången är bestående.

Kundfordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga finansiella placeringar som dels är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer, dels

-handlas på en öppen marknad till kända belopp eller

-har en kortare återstående löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Den är beräknad av KPA med antaganden om löneutveckling, inflation, med mera som lämnas av SKL. Pensionsskulden redovisas enligt den så kallade "blandmodellen" vilket innebär att:

- Pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.
- Garanti- och visstidspensioner samt pensionsförmåner intjänade från och med år 1998 redovisas i balansräkningen som avsättning för pensioner och liknande förpliktelser.
- Större delen av pensionsförmåner intjänade från och med år 2000 får personalen placera individuellt. Dessa redovisas som kortfristig skuld tills utbetalning sker i slutet av mars året efter intjänandet.

Särskild löneskatt med 24,26% är beräknad på samtliga pensionsförpliktelser.

Leasingavtal som är klassificerade som finansiella redovisas under anläggningstillgångar och förpliktelser att

betala leasingavgifter redovisas som skuld i balansräkningen. Upplysning om årliga leasingkostnader avseende operationella leasingavtal redovisas i separat not.

Skatteintäkter har periodiserats i enlighet med Rådet för kommunal redovisning.

Sammanställd redovisning upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapitalet vid anskaffningstillfället elimineras. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens räkenskaper tas med i den sammanställda redovisningen.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen. Visar kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter och statsbidrag. Ju högre soliditet, desto starkare långsiktig finansiell handlingsberedskap har kommunen.

Skuldsättningsgrad

Motsatsen till soliditet

Finansnetto

Finansnettot består av kommunens ränteintäkter minus räntekostnader

Likviditet

Likvida medel och kortfristiga fordringar i förhållande till kortfristiga skulder.

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar minus förråds-, lager- och exploateringstillgångar dividerade med kortfristiga skulder. Beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt, vid värdet 100 klarar man precis sina kortfristiga ekonomiska åtaganden.

Lånefinansieringsgrad

Långfristiga skulder i förhållande till anläggningstillgångar. Med lånefinansieringsgrad menas hur stor del av kommunens anläggningstillgångar som har finansierats med långfristiga lån.

Skattefinansieringsgrad (självfinansieringsgrad) av investeringarna

Beskriver hur stor andel av årets investeringar som kommunen kan finansiera med egna medel. Egna medel räknas fram genom att resultatet före extraordinära poster tillförs årets avskrivningar, anges i procent.

Särredovisningar

Följande särredovisningar har upprättats:

VA-redovisning 2024

Fjärrvärmeredovisning 2024

Särredovisningarna finns tillgängliga på kommunens hemsida arjeplog.se

Kommunala koncernföretag

Följande kommunala koncernföretag ingår i den kommunala koncernen:

Namn	Organisationsnummer	Ägd andel
Stiftelsen Arjeploghus	899100-0855	100%
Stiftelsen Silvermuseet	899100-2992	100%
Dr Einar Wallquist minnesfond	891000-4691	100%
Kraja AB (vilande)	556407-7047	100 %
Stiftelsen Arjeplogs Turism (avvecklad under 2024)	899100-2422	0%



Not 2 Intäkternas fördelning

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kommunen		
Försäljningsintäkter	4 445	3 934
Taxor och avgifter	38 058	37 057
Hyror och arrenden	9 370	8 316
Bidrag från staten	27 937	25 663
EU-bidrag	324	
Övriga bidrag	1 730	1 961
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	5 545	4 022
Försäljning av anläggningstillgångar	896	32
Övriga verksamhetsintäkter	297	375
Verksamheternas intäkter enligt driftsredovisning	88 602	81 361
Därav jämförelsestörande poster		
Försäljning industrimark	896	
Koncernens intäkter		
Kommunen	81 042	74 546
Silverbuseet	7 641	6 570
Stiftelsen Arjeploghus	22 227	22 098
Summa	<u>110 910</u>	<u>103 214</u>
	13 235	11 664
Koncerninterna intäkter har eliminerats med:		

Not 3 Verksamhetens kostnader

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kommunen		
Lön, ersättningar och sociala avgifter	176 917	179 586
Pensionskostnader inkl. löneskatt	20 368	13 079
Bidrag	16 389	18 345
Entreprenader, köp av verksamhet, köp av tjänster	29 521	26 346
Hyror, leasing och fastighetsunderhåll	24 826	13 604
Kostnad för räkenskapsrevision	312	291
Material och energi	21 147	21 056
Övriga rörelsekostnader	28 703	26 174
Summa	<u>318 183</u>	<u>298 481</u>
Därav jämförelsestörande poster		
Kostnad försäkring pensionsskuld		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Koncernen		
Kommunen	-312 508	-293 632
Silverbuseet	-10 301	-9 175
Stiftelsen Arjeploghus	-14 574	-15 426
Kraja AB	-36	-1
Einar Wallquists minnesfond		
Summa koncernens kostnader	<u>337 419</u>	<u>318 234</u>
	13 235	-11 664
Koncerninterna kostnader har eliminerats med:		



Not 4 Kostnader för räkenskapsrevision

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
-Sakkunnigt biträde	220	215
-Förtroendevalda revisorer	<u>92</u>	<u>76</u>
Summa räkenskapsrevision	312	<u>291</u>

I räkenskapsrevision ingår kostnader för granskning av kommunens bokföring, delårsrapport och årsredovisning. Den totala kostnaden för revision uppgår till 559 tkr för år 2024, varav kostnad för sakkunnigt biträde uppgår till 390 tkr.

Not 5 Avskrivningar

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Immateriella anläggningstillgångar	27	2
Byggnader och mark	15 667	16 156
Maskiner och inventarier	2 209	1 972
Årets upplösning investeringsbidrag	-1 446	-1 529
Summa avskrivningar	16 458	16 602

Not 6 Skatteintäkter/Medlemsbidrag

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Preliminära kommunalskatt	156 927	149 756
Slutavräkningsdifferens föregående år	-683	705
Preliminär slutavräkning innevarande år	<u>487</u>	<u>2 108</u>
Summa	156 731	<u>152 568</u>

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Inkomstutjämningsbidrag	30 138	34 013
Strukturbidrag	6 147	6 288
Regleringsavgift	7 999	6 255
Kostnadsutjämningsbidrag	29 958	30 494
Avgift för LSS-utjämning	-1 219	-2 614
Engångsmedel flyktingsituation		
Generella statsbidrag	2 989	2 521
Kommunal fastighetsavgift	<u>13 173</u>	<u>10 796</u>
Summa	<u>89 186</u>	<u>87 754</u>

Not 8 Finansiella intäkter

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Utdelningar på aktier och andelar				
Ränteintäkter	2 207	2 354	1 636	1 668
Övriga finansiella intäkter/borgensavgifter	639	380	800	660
Summa	<u>2 846</u>	<u>2 734</u>	<u>2 435</u>	<u>2 328</u>
Därav jämförelsestörande intäkter				



Not 9 Finansiella kostnader

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Räntekostnader	-3 891	3 121	2 424	2 321
Ränta på pensionskostnader	-893	1 406	1 483	1 398
Övriga finansiella kostnader	-42	42	38	42
Summa	<u>-4 826</u>	<u>4 569</u>	<u>3 944</u>	<u>3 761</u>
Därav jämförelsestörande kostnader				
Nedskrivning finansiella tillgångar				

Not 10 Årets resultat

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kommunen		
Årets resultat enligt resultaträkningen	-1 630	5 166
Koncernens		
Kommunen	-1 630	5 166
Stiftelsen Silvermuseet	564	366
Stiftelsen Arjeplog Turism	-59	
Stiftelsen Arjeploghus	195	-449
Kraja AB	20	18
Einar Wallquist minnesfond	11	
Summa resultat kommunkoncern	900	5 101

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingående anskaffningsvärden	50	50	50	50
Försäljningar och utrangeringar				
Omklassificeringar				
-Årets aktiverade inköp	440	440	440	440
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	490	490	490	490
Ingående avskrivningar	-52	-50	-52	-50
Årets avskrivningar	-28	-2	-28	-2
Försäljningar och utrangeringar				
Utgående ackumulerade avskrivningar	-80	-52	-80	-52
Utgående restvärde enligt plan	410	438	410	438

I samband med försäljningen av Kraja fritidsanläggning har kommunen köpt namnrättigheten av Kraja AB för 50 tkr. Restvärdet är nedskrivet till 1 krona. Inget beslut rörande namnrättigheten har fattats, därför kvarstår tillgången.

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningstillgångar

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingående anskaffningsvärden	682 831	660 388	549 439	529 349
Investeringar	20 402	22 966	20 402	20 090
Försäljningar och utrangeringar	-147	-523	-129	
Omklassificeringar	703 086	682 831	569 712	549 439



	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Utgående anskaffningsvärde				
Ingående ack. avskrivningar	-374 277	-357 336	-296 050	-280 211
Försäljningar och utrangeringar		379		
Omklassificeringar				
Årets avskrivningar	<u>-16 772</u>	<u>-17 320</u>	<u>-15 321</u>	<u>-15 839</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-391 049	-374 277	-311 371	-296 050
Utgående restvärde	312 037	308 555	258 341	253 388
Genomsnittlig nyttjandeperiod, antal år		6	34	34
Genomsnittlig avskrivningstid, antal år			34	34

Not 13 Maskiner och inventarier

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärden	50 999	45 425	40 886	36 333
Årets förändringar				
-Årets aktiverade utgifter, inköp	2 086	5 594	1 488	4 553
-Omklassificeringar				
-försäljningar/utrangeringar		<u>-20</u>		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	53 085	50 999	42 374	40 886
Ingående avskrivningar	-33 653	-31 083	-25 715	-23 426
Årets förändringar				
Försäljningar/Utrangeringar		1		
-Avskrivningar	<u>-2 919</u>	<u>-2 571</u>	<u>-2 520</u>	<u>-2 289</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-36 572	-33 653	28 235	-25 715
Utgående restvärde	16 513	17 346	14 140	15 171
Genomsnittlig nyttjandetid, antal år	10	10	10	10
Genomsnittlig avskrivningstid, antal år	8	8	8	8
Avskrivningstider (genomsnittliga)				

Not 14 Övriga materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Konst				
Ingående anskaffningsvärden	49	49	49	49
Årets förändringar				
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	49	49	49	49
Ingående avskrivningar	-13	-13	-13	-13
-Avskrivningar				
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-13</u>	<u>-13</u>	<u>-13</u>	<u>-13</u>
Utgående restvärde enligt plan	35	35	35	35

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Summa övriga materiella anläggningstillgångar	35	35	35	35

Not 15 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aktier och andra andelar i dotterbolag			500	500
Övriga aktier och andelar	14 054	13 714	2 491	2 202
Återföring tidigare år Kommuninvest				
Grundfondskapital			650	650
Summa	<u>14 054</u>	<u>13 714</u>	<u>3 641</u>	<u>3 353</u>

Förändring under året avser medlemsinsats Kommuninvest.

Not 16 Förråd

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Förråd	1 257	981		
Exploateringsmark	116	730	116	730
Varulager fjärrvärmeverk	1 209	756	1 209	756
Varulager kommunalteknik	267	317	267	317
Summa	<u>2 849</u>	<u>2 784</u>	<u>1 592</u>	<u>1 803</u>

Not 17 Fordringar

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kundfordringar	11 854	9 817	10 561	11 261
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24 998	27 434	24 524	25 700
Mervärdeskattefordringar	2 156	482	2 156	482
Statsbidragsfordringar	5 253	1 902	5 253	1 902
Övriga kortfristiga fordringar	326	2 221	246	730
Summa	<u>44 587</u>	<u>41 856</u>	<u>42 741</u>	<u>40 075</u>

Not 18 Kassa och bank

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kassa och bank	39 488	56 930	31 219	48 965
Summa	<u>39 488</u>	<u>56 930</u>	<u>31 219</u>	<u>48 965</u>

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till 50 000 tkr (50 000 tkr)

Not 19 Eget kapital



	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Eget Kapital				
Ingående eget kapital	187 519	182 417	176 203	171 036
Årets resultat	-900	5 101	-1 630	5 166
Utgående eget kapital	<u>186 619</u>	<u>187 518</u>	<u>174 572</u>	<u>176 203</u>

Not 20 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingående avsättning inkl. löneskatt	24 571	24 582	18 084	17 910
Nyintjänad pension, varav				
- Förmånsbestämd ålderspension	457	161	457	165
- Särskild avtalspension	110		110	
- övrigt	138		138	
Årets utbetalningar	-1 118	-1 077	-802	-793
Ränte- och basbeloppsuppräknings	2 213	2 047	1 483	1 398
Övrig post	277	-534	-36	-629
Förändring av löneskatt	328	34	328	34
Effekt av ändrad diskonteringsränta	-1 245	-641		
Utgående avsättning inkl. löneskatt	<u>25 731</u>	<u>24 571</u>	<u>19 763</u>	<u>18 084</u>

Not 21 Långfristiga skulder

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Långfristiga skulder				
Ingående låneskuld	120 431	100 043	83 500	45 500
Nästa års amortering som kortfristig skuld	-47 612	-16 612	-16 000	
Årets nyupplåning/omsättning av lån	16 612	38 000		38 000
Årets amortering		-1 000		
Utgående låneskuld	89 431	120 431	67 500	83 500
Skulder till koncernföretag				59
Finansiell leasing				
Summa	<u>89 431</u>	<u>120 431</u>	<u>67 500</u>	<u>83 559</u>
 Förutbetalda investeringsbidrag, ingående värde	 22 390	 23 832	 22 390	 23 832
Nya investeringsbidrag under året	135	87	135	87
Resultatförda investeringsbidrag	-1 446	-1 529	-1 446	-1 529
Omklassificeringar/rättelse IB				
Summa förutbetalda investeringsbidrag	21 079	22 390	21 079	22 390
Återstående antal år (vägt snitt)				
 Förutbetalda anslutningsavgifter VA, ingående värde	 4 206	 3 322	 4 206	 3 322
Nya anslutningsavgifter under året	14	1 025	14	1 025
Resultatförda avgifter	-182	-141	-182	-141
Summa förutbetalda anslutningsavgifter	4 038	4 206	4 038	4 206
Återstående antal år (vägt snitt)				
Summa förutbetalda intäkter	25 117	26 596	25 117	26 596



	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Summa långfristiga skulder	114 548	147 027	92 617	110 155
	2024		2023	
Förfallotider				
Låneskuldens struktur - lånelängd				
Andel rörliga lån			8 %	8 %
Andel som förfaller efter 5 år			23 %	23 %
Räntor				
Låneskuldens struktur - räntor				
Andel med rörlig ränta			8 %	8 %
Andel med fast ränta			92 %	92 %
Summa			100 %	100 %
Genomsnittlig ränta			2,71 %	2,33 %

Av den totala låneportföljen hos Kommuninvest med 83 500 Tkr är 54% gröna lån. Gröna lån finansierar hållbara investeringar som främjar övergången till lägre koldioxidutsläpp och en klimattålig tillväxt, eller minskar klimatpåverkan genom förnybara energikällor och energieffektiviseringar. Gröna lån är ett utmärkt verktyg för att uppmärksamma och driva på miljöarbetet samt främja samarbete mellan ekonomi- och miljöspecialister inom den egna organisationen.

Not 22 Kortfristiga skulder

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kortfristig del av skulder till kreditinstitut	47 612	16 612	16 000	
Skulder till koncernföretag			1 154	462
Leverantörsskulder	12 033	10 584	11 607	13 704
Löneskulder inkl. semesterlöner	10 466	10 525	9 715	9 665
Övriga kortfristiga skulder	12 552	15 455	6 672	9 825
Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader	20 412	29 366	20 019	25 131
Summa	103 075	82 542	65 167	58 787

Not 23 Ansvarsförbindelser

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>	<u>2024-12-31</u>	<u>2023-12-31</u>
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningar				
<i>Ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt</i>				
Ingående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	71 151	70 569	71 151	70 569
Ränte- och basbeloppsuppräknings	4 303	4 511	4 303	4 511
Årets utbetalningar	-3 777	-3 391	-3 777	-3 391
Övrig post	1 005	-652	1 005	-652
Förändring av löneskatten	371	113	371	113
Utgående ansvarsförbindelse inkl löneskatt	73 053	71 151	73 053	71 151



	Koncernen		Kommunen	
	2024-12-31	2023-12-31	2024-12-31	2023-12-31
Aktualiseringsgrad	95 %	95 %	95 %	95 %
Övriga ansvarsförbindelser				
Borgen Inlandsbanan AB	889	911	889	911
Borgen Stiftelsen Arjeploghus, Kommuninvest			53 542	53 542
Förlustansvar egna hem	166	166	166	166
KHF Arjeplog Trygga Hem	185 000	185 000	185 000	185 000
Pensionsborgen Stiftelsen Silvermuseet			5 968	6 487
Summa	186 055	186 077	245 565	246 106
Summa ansvarsförbindelser	259 108	257 228	318 618	317 257

Arjeplogs kommun har i december 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2024-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening 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 medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Arjeplogs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2024-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 601 095 707 587 kronor och totala tillgångar till 603 916 952 803 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 155 321 396 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 155 252 533 kronor.

Not 24 Operationella leasingkostnader

	2024	2023
Nominella värdet av leasingavgifter fördelar sig enligt följande:		
Förfaller till betalning inom ett år	767	791
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	821	995
Leasingkostnader och leasingintäkter avseende operationella leasingavtal uppgår under året till följande:		
Kontorsmaskiner, kopiatorer	105	105
Fordon, bilar	640	624
Trygghetslarm	221	221
Summa	966	950



Not 25

Övriga ej likvidpåverkande poster

	Koncernen		Kommunen	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Avskrivningar	18 328	18 364	16 458	16 602
Gjorda avsättningar	1 160	-11	1 679	175
Nya anslutningsavgifter	14	1 025	14	1 025
Övriga ej likvidpåverkande poster	119			
Nedskrivning långfristig skuld			59	
Summa justeringsposter	19 621	19 378	18 210	17 802