



**ARJEPLOGS
KOMMUN**

ÁRJEPLUOVE KOMMUVNNA

**VERKSAMHETSPLAN OCH BUDGET
2026-2029**

Vår vision - världskänd för attraktiv livsmiljö och kreativ tillväxt

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

Förutsättningar.....	1
Styrning och mål.....	3
Övergripande mål.....	4
Övergripande mål och Agenda 2030	5
Målarbete och uppföljning	7
Strategiska utvecklingsinsatser.....	9
Finansiella mål med bäring på god ekonomisk hushållning.....	10
Hantering av budgetavvikelse	11
Intern kontroll	12
Budget för planperioden	13
Ramar	13
Redogörelse för koncernens bolag och stiftelsers ekonomi	13
Resultatbudget (mkr)	14
Balansbudget (mkr)	15
Kassaflödesanalys (mkr)	16
Investeringsplan 2025-2029	17
Ägardirektiv till bolag och inriktning till stiftelserna	18
Allmänna direktiv	18
Stiftelsen Silvermuseet	18
Stiftelsen Arjeploghus	19
Bilaga 1	20
Internbudget 2026 Kommunfullmäktige, revision, valnämnd.....	20

Förutsättningar

Generella förutsättningar

Nedan är förutsättningarna för budget 2026 till 2029 presenterade. Det är dessa förutsättningar som ligger till grund för den tekniska ramen för verksamheterna.

SKR bedömer att skatteunderlaget kommer att växa 2025. Samtidigt håller lågkonjunkturen i sig längre än väntat. De senaste tidens ekonomiska oro, kopplad till osäkerheten vad som ska hända med USA:s handelspolitik fortsätter att göra avtryck på ekonomin – både i Sverige och omvärlden.

En svagare konjunktur har en dämpande effekt även på sysselsättningen 2025 och 2026. Arbetslösheten väntas nå upp till 8,6 procent, innan den vänder ner under 2026.

Skatteunderlaget ökar men köpkraften minskar till följd av högre priser. De tuffa åren har satt sina spår och kommuner och regioner står inför stora demografiska förändringar, vilket kräver stora anpassningar.

BNP ökar enligt SKR:s bedömning med 1,8 procent 2025 och 2,4 procent 2026.

Skattesatsen ska över tid minska, detta görs genom att vi fortsätter planera för att arbeta in denna inkomstminskning i det årliga budgetarbetet.

God ekonomisk hushållning

I kommunallagen ställs krav på balans i kommunens ekonomi, vilket innebär att intäkterna ska vara större än kostnaderna. Vidare ställer kommunallagen krav på att kommunen ska ha god ekonomisk hushållning. Kommunens resultat bör ligga på en sådan nivå att det säkerställer att kommunen även i framtiden kan producera service på en god nivå. Till god ekonomisk hushållning hör också att kommunen har en målsättning för sina skulder både på kort och lång sikt samt en strategi för hur investeringar och pensioner ska betalas.

Sammanvägt prisindex

Prisindex kommunal verksamhet (PKV) tas fram genom att priserna för löner, material och tjänster samt köpt verksamhet viktas till ett genomsnittligt pris. Syftet med uppgifterna är att göra det möjligt för kommuner att räkna om från löpande till fasta priser, t ex i budgetarbetet, med samma förutsättningar som används i SKR:s kalkyler.

Politisk strategi

Arjeplogs kommun är en av landets, till befolkning, minsta kommuner och därtill den mest glesbefolkade. Varje elev, varje äldre person, varje omsorgstagare men också varje invånare har stor betydelse för oss. Utifrån våra särskilda förutsättningar sett till intäkter, långa avstånd och att kärnuppdraget ändå är detsamma för en kommun av Arjeplogs storlek såväl som en större kommun, behöver vi arbeta aktivt för att ha en verksamhet som dels är rätt dimensionerad, och dels utförs på ett effektivt och ibland nytänkande sätt.

Vi måste ständigt sträva efter att planera vår verksamhet på kort- såväl som lång sikt. Ett verktyg som vi tillämpar i vår planering är prislappsmodellen, som ett beslutsstöd i den årliga budgetprocessen. Detta ger oss bättre förutsättningar att tillsammans anpassa kostnadsmassan för våra verksamheter, med målet om en välfärd av god kvalitet till en kostnad som vi långsiktigt kan bära.

Finansiering av välfärden sker genom skatteintäkter och statsbidrag. Skatteintäkterna kan vi bara öka på två sätt: genom att öka befolkningen eller genom att beskatta invånarna mer. Att långsiktigt öka invånarantalet är ett övergripande mål. Beskattningsnivån i Arjeplog är hög och vi har inom politiken, sedan många år, varit överens om att skattenivån ska minska - med bibehållen service. Statsbidragets utformning bestäms på nationell nivå och vi arbetar löpande för att identifiera brister i systemet för att på ett meningsfullt sätt påverka systemets utformning så att större hänsyn kan tas till den befolkningsmässigt lilla, och glesa, kommunens förutsättningar.

Man ska komma ihåg att det finns jobb, både på den privata marknaden men kanske främst inom kommunens egen organisation. För att skapa bättre möjligheter för boende och inflyttning måste dock arbetsmarknaden innehålla alla typer av arbeten och vi anstränger oss för att skapa nya förutsättningar för den typ av arbeten som kräver akademisk examen – även om alla arbeten naturligtvis är lika viktiga. Arbetet för att vår befolkning ska ha samma möjligheter till utbildning och kompetensutveckling som man har i de större kommunerna med nära till universitet, högskolor och en utbildningsmarknad måste också vara prioriterat.

Utöver dessa ansträngningar är samarbeten mellan såväl kommunkoncernens olika verksamheter som mellan kommuner viktigt – både av kostnadsskäl och av kompetensskäl. En liten kommun har alltid – relativt sett - stor kostnadsstruktur, och ett av sätten att överkomma detta är att samarbeta i större enheter. En liten kommun har samma behov av kompetens som stora kommuner – eller kanske större, givet den utsatta situationen – och behöver därför samarbeten också ur den synvinkeln.

Arjeplogs Kommun ska – på politisk nivå – prioritera att:

- Visa på kommunens attraktionskraft, såväl som egen arbetsgivare som för inflyttning och etablering.
- Påbörja det långsiktiga arbetet att stegvis försöka minska skatteuttaget med en krona genom att arbeta in denna inkomstminskning i planeringen.
- Fortsätta påverka både regional och nationell politik att utformas med den lilla kommunens särskilda behov för ögonen – särskilt inom finansieringsområdet.
- Tillsammans med övriga kommuner inom Akademi Norr samt gentemot statsmakterna kräva tillgång till högre utbildning på distans.
- Både skapa nya arbeten och vara Sverigeledande inom främst forskningsområden med utgångspunkt i Kulturlandskap samt Kallt klimat.
- Skapa funktionella samarbeten med andra kommuner samt inom kommun-koncernen.

Styrning och mål

Kommunfullmäktige fastställer övergripande mål och fokusområden. Målen följs sedan upp med hjälp av mått och aktiviteter. Styrningen underlättar planering av arbete och säkerställande av att rätt saker görs för de som bor och verkar i Arjeplogs kommun. Målen och styrningen ska tydliggöra vilka förutsättningar som är viktiga i kommunorganisationen och vad som ska prioriteras. Alla som arbetar åt Arjeplogs kommun gör det på uppdrag av medborgarna med uppgift att ge bästa tänkbara tjänster och service.

Övergripande mål

Som grund i kommunens strategiska arbete har kommunfullmäktige tagit beslut om fyra övergripande verksamhetsmål. Dessa mål skall gälla horisontellt över samtliga verksamhetsgränser och utgöra grunder för verksamheternas planerade aktiviteter.

Attraktiv plats

Kommunens invånare ska erbjudas en hög livskvalitet och kommunen är ett intressant besöksmål där vi erbjuder ett brett utbud inom områdena kultur och fritid. God folkhälsa, samhällsservice, en miljö med tillgänglig och inbjudande natur samt stor trygghet är aspekter som är viktiga för en attraktiv plats.

Social delaktighet

Kommunens invånare och besökare kan delta och är välkomna i samhället. Hög sysselsättning, hög försörjningsgrad och ett inkluderande samhälle är delar som är viktiga för social delaktighet. Medborgardialoger och mötesplats för ungdomar är viktiga element för delaktighet och påverkan.

Bra företagsamhet

Kommunen bidrar till innovationer, en god arbetsmarknad, kompetensförsörjning och samverkan på flera nivåer. Ett samhälle med bra företagsamhet är ett samhälle med många försörjningsmöjligheter och en arbetsmarknad som erbjuder många typer av arbeten.

God kvalitet i verksamheter / resurseffektivitet

Kommunens verksamheter har ett högt engagemang med goda resultat och en hög grad av delaktighet. En god kvalitet innebär att de medel som används för verksamheten nyttjas på ett effektivt och väl genomtänkt sätt. Vi mår om personalen genom bland annat ett bra förebyggandearbete avseende psykisk hälsa.

Övergripande mål och Agenda 2030

Kommunens övergripande mål tillsammans med valda mål inom Agenda 2030 skall utgöra grunden för verksamheternas inre målarbete samt vid framtagande av planerade aktiviteter. För 2026 lyfts nedanstående 6 mål (av de totalt 17 målen) fram och dessa är:

- God hälsa och välbefinnande
- God utbildning för alla
- Jämställdhet
- Hållbara städer och samhällen
- Hållbar produktion och konsumtion
- Fredliga och inkluderande samhällen

Samtliga målområden för Agenda 2030



Utvalda målområden för 2026



God hälsa och välbefinnande

Arjeplogs kommun ska arbeta för en god hälsa bland kommunens medborgare och medarbetare.



God utbildning för alla

Arjeplogs kommun ska arbeta för att det ska finnas goda utbildningsmöjligheter för de som vill studera.



Jämställdhet

Arjeplogs kommun och arbetsplatser inom kommunen ska vara jämställda och åtgärder ska genomföras i de fall en miljö kan bli mer jämställd.



Hållbara städer och samhällen

Arjeplogs kommun ska vara ett hållbart samhälle och kommunen ska arbeta för en befolkningsökning.



Hållbar produktion och konsumtion

Arjeplogs kommun ska bidra till en hållbar produktion och konsumtion och underlätta för lokala aktörer att göra detsamma.



Fredliga och inkluderande samhällen

Arjeplogs kommun ska arbeta för ett inkluderande beslutsfattande och erbjuda en hög servicenivå för kommunens medborgare.

Målarbete och uppföljning

För att kunna följa upp och arbeta med målen behöver de sammanställas och mätas.

Utifrån delmålen i Agenda 2030 och prioriterade åtgärder i kommunens egen utvecklingsstrategi "Lokal utvecklingsstrategi och översiktsplan" har ett antal aktiviteter tagits fram till övergripande mål. Till varje övergripande mål finns ett mått som ska följas upp på övergripande nivå i delårsrapporterna och årsredovisningen.

Verksamheterna arbetar med aktiviteterna under året. Verksamhetsansvarig, vid delårs- och årsrapport, sammanställer och redovisar genomförda aktiviteter till avdelningschef.

Avdelningschef gör en samlad bedömning och rapporterar till kommunchef om avdelningen kommer att uppnå den förväntade resultatet som presenteras i form av mått.

Kommunchef ansvarar för att göra en samlad bedömning om måluppfyllelsen på övergripande nivå. Vid bokslutet jämförs resultat av måluppfyllelsen på övergripande nivå med olika nyckeltal och redovisas i årsredovisningen. Tabellen som presenterar fokusområden, övergripande mål, aktiviteter och mått är introducerade på nästa sida.

Utöver de mått som finns för att följa upp de övergripande målen ska även verksamheterna tillämpa internkontroll. En internkontrollplan ska finnas för kommunstyrelsens verksamhet och revideras vid behov. Internkontrollen ska följas upp i årsredovisningen.

Mål	Attraktiv plats	Social delaktighet	Bra företagsamhet	God kvalitet/resurseffektivitet	Mått
	Arbeta för att inne- och utemiljöer samt kultur- och fritidsutbud främjar hälsa och välbefinnande	Tillhandahålla välfärdstjänster och bedriva ett folkhälsoarbete	Arbeta för att uppfylla medborgarlöften i samverkan med Polisen.	Arbeta förebyggande för en god arbetsmiljö med minskad psykisk ohälsa	➡ Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd, ska öka.
	Tillhandahålla för- och grundskola samt gymnasium som främjar hållbar utveckling med likvärdiga förutsättningar för alla	Arbeta för att det finns tillgång till yrkesutbildning och eftergymnasial utbildning av god kvalitet för alla	Samverka för säkrad kompetensförsörjning samt utveckla kontakten mellan skola och näringsliv	Arbeta för säkrad kompetensförsörjning	➡ Andelen invånare i befolkningen i ålder 24 – 65 år med en eftergymnasial utbildning ska öka.
	Arbeta med miljöer, service och tjänster som främjar jämställdhet	Arbeta för att avskaffa våld och otrygghet i det offentliga och privata rummet	Genomföra särskilda insatser för att stödja entreprenörskap, innovationer och företagande	Erbjuda likvärdig service för alla samt arbeta för en jämställd arbetsmiljö (heltidstjänster, anställda/ledare)	➡ Sjukfrånvaro bland kommunalt anställda ska minska, oavsett kön. För 2026 minska till 7,5 % som är rikssnitt.
	Arbeta för befolkningsutveckling, långsiktig god planering för bostäder, service, transporter och tjänster	Möjliggöra deltagande för alla medborgare i frågor om kommunens utveckling, exempelvis i form av medborgardialoger	Bedriva aktiv och kontinuerlig utvecklings- och översiktsplanering	Arbeta för klimatanpassnings- och katastrofriskplanering på alla nivåer	➡ Andel medborgare som upplever att de enkelt kan komma i kontakt med kommunen ska öka.
	Arbeta för hållbar naturresursförvaltning, företagande och arbetstillfällen som främjar lokal kultur och lokala produkter	Arbeta för ökad kunskap och medvetenhet kring en hållbar utveckling och livsstil	Underlätta för lokala företag att delta i kommunens upphandlingar	Bedriva verksamheten med god ekonomisk hushållning	➡ Prognosavvikelser på ansvarsnivå ska inte vara större än 5 % mellan T1 och ÅR. På avdelningsnivå ska utfall stämma med budgetet.
	Arbeta för ett lyhört inkluderande, representativt och rättssäkert beslutsfattande på alla nivåer	Underlätta för alla medborgare att få stöd och hjälp genom digitala och andra verktyg	Erbjuda hög servicenivå till alla företag, utveckla mötesplatser och företagsbesök	Arbeta för transparenta, inkluderande, ansvarsutkrävande och väl fungerande verksamheter genom digitalisering, kommunsamverkan m.m.	➡ Delaktighetsindex för Arjeplogs kommun ska vara högre än eller lika med 70 %.

Strategiska utvecklingsinsatser

De strategiska utvecklingsinsatserna är kommunens stora resurskrävande insatser som spänner över flera år och omfattar många kommunala verksamheter. Dessa finns beskrivna i gällande LUS/ÖP. I syfte att spetsa kommunens fokus skall nedanstående insatser prioriteras under 2026:

- *Utveckling och säsongsförlängning av hållbar helårsverksamhet inom test- och besöksnäring* - Arjeplogs kommuns test- och besöksnäring är viktiga delar av kommunens näringsliv och ska fortsätta att utvecklas. Dessa näringar är idag väldigt säsongsbetonade varvid ett arbete för säsongsförlängning inom sektorerna är av stor vikt. Denna strategiska satsning bedrivs i huvudsakligen i samverkan mellan kommunen och Argentis, Arjeplogs kommuns näringslivsbolag. En förlängning av säsongen kan ge en bredare och stabilare arbetsmarknad och underlätta kompetensförsörjning genom helårsanställningar. Ett arbete om möjligheterna till utvecklad konferensverksamhet under april-november bör ses över.
- *Stärka kommunens position som attraktiv och hållbar natur- och friluftskommun*
Arjeplogs kommun ska fortsätta arbetet med attraktionskraft och att positionera sig som en natur-och friluftskommun i framkant. Detta ska främst ske genom riktade projekt, Argentis och Silvermuseet samt genom samarbete med lokala företag. Genom att samordna olika aktörer som erbjuder natur och friluftaktiviteter kan en starkare positionering nås.
- *Planberedskap* - Hållbar utveckling och tillväxt i befintlig och i tillkommande fritidshusbebyggelse, permanentbostäder samt inom verksamheter i centralort och byar skall ske genom god planberedskap och löpande dialoger.
- *Befolkningsutveckling* – särskilt satsning genomförs med fokus på ökad inflyttning med sikte på positivt flyttnetto och underlättad kompetensförsörjning.
- *Service och bemötande* – kommunen verkar för ett serviceinriktat och tillgängligt bemötande i invånares kontakt med kommunen.
- *God beredskap mot olyckor och extraordinära händelser* – Genom kompetenshöjande åtgärder samt fortsatt planering och övning erhålla en god beredskapsnivå. Detta bör även inkludera arbetet med krisberedskap och civilt försvar som är områden som lyfts fram allt tydligare i det kommunala uppdraget.
- *Utveckla det sektorsövergripande folkhälsoarbetet* – Genom regional och lokal samverkan utveckla det sektorsövergripande folkhälsoarbetet. Arbetet skall ske strategiskt varvid kommunens specifika hälsoutmaningar skall prioriteras.
- *Produktiv skogsmark* – Den produktiva skogsmarken och skogsnäringen skall värnas och ges goda förutsättningar till utveckling. Gröna jobb tillskapas och skog som bedöms

som bevarandevärde ska i möjligaste mån tillgängliggöras som besöksmål.

- *Rikt kulturutbud* – Att ha tillgång till och vara med och skapa kultur skapar livskvalitet och är en del av en attraktiv livsmiljö. Genom att bygga en fungerande kulturell fysisk infrastruktur med arenor, mötesplatser och lokaler för utövande samt skapande byggs attraktionskraft.
- *Rennäring och samiska näringar* – Rennäringens riksintressen och renbruksplaner beaktas och kumulativa effekter belyses vid planering, etablering eller förändringar av verksamheter. Kommunen stödjer och uppmuntrar initiativ för utvecklad samverkan/dialog mellan rennäring, testnäring samt besöksnäring.
- *Goda och hållbara kommunikationer* – Arbeta för en god och tillgänglig turistisk väginfrastruktur samt möjligheter till kollektiva transporter som underlättar för människor att besöka eller bo i kommunen.

Finansiella mål med bäring på god ekonomisk hushållning

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

Resultat

- Resultatet ska uppgå till minst 2 procent av skatter och statsbidrag.
- Resultatet ska i snitt uppgå till minst 2 procent av skatter och generella statsbidrag över en rullande 10-årsperiod.

Investeringar

- Skattefinansierade investeringar ska finansieras via avskrivningar och investeringsbidrag.
- Beslut avseende strukturförändrande investeringar fattas i särskild ordning, och ska leda till effektiviseringar inom verksamheterna.
- Taxefinansierade investeringar ska vara självfinansierade via taxor.

Soliditet

- Kommunens och koncernens soliditet inklusive ansvarsförbindelser ska stärkas.

Hantering av budgetavvikelse

Underskott

Befarade budgetunderskott ska hanteras i följande ordning:

1. I första hand ska underskottet hanteras av enhetschef inom sitt ansvarsområde under förutsättning att de överensstämmer med fastställda mål.
2. I andra hand ligger ansvaret på avdelningschef att hantera underskottet inom avdelningens budget. Vidtagna åtgärder redovisas skriftligt i samband med de löpande uppföljningarna.
3. Om frågan inte kan lösas ska omfördelning mellan ansvar inom nämndernas budgetramar beslutas av kommunchef såvida frågan inte är av principiell beskaffenhet.

Överskott

Överskott ska i första hand gå till att återställa tidigare års underskott. Därefter kan reservering till resultatreserv ske enligt fastställda riktlinjer.

Intern kontroll

Intern kontroll syftar till att säkerställa att de kommunala målen uppnås, ytterst handlar det om de av fullmäktiga fastställda målen. Interkontroll är ett hjälpmedel och inte ett mål eller en process i sig utan är i hög grad tänkt vara en integrerad del i verksamhetens ordinarie processer. För att lyckas med den interna kontrollen är det viktigt att kontrollsystem integreras i den ordinarie organisationen och dess processer. Intern kontroll är på så sätt tänkt vara en integrerad del av styrningen genom verksamhetsplan och årsredovisning.

Internkontrollplanen i Arjeplogs kommun utförs enligt COSO-modellen och under 2025-2028 kommer modellen finjusteras.

Modellen har i Sverige anpassats särskilt till kommunal verksamhet. Modellen bygger på att den interna styrningen och kontrollen är en process där såväl den politiska som den professionella ledningen och övrig personal samverkar.

Fokusområden för internkontrollen under 2025 består av:

- Uppföljning av genomförd internkontroll 2024 av arbete med rehabilitering
- Internkontroll av budgetansvarigas arbete med ekonomiska prognoser, månadsuppföljningar, delårsuppföljningar och bokslut
- Internkontroll av grundskolans arbete med hantering av ärenden om kränkande särbehandling

Processen utformas för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande mål:

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

Budget för planperioden

Ramar

Nämnder avdelningar	2026	2027	2028	2029
Kommunfullmäktige och valnämnd	1 178	1 175	1 198	1 222
Revision	700	835	851	869
Miljö- bygg- och räddningsnämnd	200	205	209	213
Kommunstyrelsen	241 249	213 869	219 053	223 875
varav KS-nämndskostnader	8 428	6 591	6 723	6 857
varav kommunchef stab	2 739	2 653	2 706	2 760
varav administration och stöd	7 118	6 036	6 141	6 248
varav samhällsbyggnad	34 801	30 189	30 792	31 408
varav utbildning och kultur	86 555	72 336	73 632	74 342
varav vård och omsorg	101 608	96 064	99 059	102 260
Avskrivningar, pensioner, interna poster	1 386	2 775	1 621	2 152
Utrymme för politiska prioriteringar	0	30 417	32 876	32 814
Verksamhetens nettokostnader	244 713	249 276	255 808	261 145

Kommunfullmäktige tillser även att Miljö-, bygg och räddningsnämnden kan arbeta mot sina mål och enligt den tillsynsplan med behovsutredning som nämnden själv tar fram genom att bevilja samhällsbyggnadsavdelningen den nödvändiga budgeten i enlighet med tidigare år. Efter budgeten är lagd så planerar nämnden sin tillsyn, vilket innebär att tillsynen och arbetet är självständig från kommunstyrelsen även om budgeten tekniskt ligger där.

Redogörelse för koncernens bolag och stiftelsers ekonomi

Preliminärt resultat efter finansiella poster, Tkr

Bolag/stiftelse	År 2026
Stiftelsen Arjeploghus	106
Stiftelsen Silvermuseet	0

Stiftelserna Silvermuseets beräknar en nollbudget. Stiftelsen Arjeploghus har inte hunnit besluta om budget för 2026 men har lämnat preliminär budget. För stiftelsen Arjeploghus finns en osäkerhetsfaktor beroende på eventuell försäljning av elevhemmet.

Resultatbudget (mkr)

	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verksamhetens intäkter				
Verksamhetens kostnader	-227,2	-230,6	-238,5	-243,1
Avskrivningar	-17,5	-18,7	-17,4	-18,0
Verksamhetens nettokostnader	-244,7	-249,3	-255,9	-261,1
Skatteintäkter	163,7	169,9	175,0	180,4
Generella statsbidrag och utjämning	88,3	87,0	88,7	88,6
Verksamhetens resultat	7,3	7,6	7,8	7,9
Finansiella intäkter	0,2	0,2	0,2	0,2
Finansiella kostnader	-2,5	-2,7	-2,7	-2,7
Resultat efter finansiella poster	5,0	5,1	5,3	5,4
Extraordinära poster				
Årets resultat	5,0	5,1	5,3	5,4

Balansbudget (mkr)

BALANSBUDGET (mkr)	2026	2027	2028	2029
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Summa anläggningstillgångar	320,1	314,1	309,1	302,1
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd mm	1,6	1,6	1,6	1,6
Fordringar	42,7	42,7	42,7	42,7
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	-1,2	10,4	21,3	34,2
Summa omsättningstillgångar	43,1	54,7	65,6	78,5
Summa tillgångar	363,2	368,8	374,7	380,6
EGET KAPITAL	184,8	189,9	195,2	200,6
Ingående eget kapital	179,8	184,8	189,9	195,2
Årets förändring	5,0	5,1	5,3	5,4
Förändring över BR				
Återföring av tidigare års underskott				
Avsättning för pensioner	20,7	21,2	21,8	22,3
Långfristiga skulder anläggningslån	67,5	67,5	67,5	67,5
Långfristiga skulder invbidrag,ansavg	25,1	25,1	25,1	25,1
Kortfristiga skulder	65,2	65,2	65,2	65,2
S:A SKULDER O EGET KAP	363,2	368,8	374,7	380,6
Ställda panter och ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser	54	52	50	48
Löneskatt pensionsförpliktelser	13	13	12	12
Övriga ansvarsförbindelser	246	246	246	246

Soliditet inkl pensionsåtaganden	32%	34%	35%	37%
----------------------------------	-----	-----	-----	-----

Kassaflödesanalys (mkr)

KASSAFLÖDESANALYS				
	2026	2027	2028	2029
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	5,0	5,1	5,3	5,4
Just. för ej likvidpåverkande poster				
- Av- och nedskrivningar	17,5	18,7	17,4	18,0
- Gjorda avsättningar	-0,3	0,5	0,6	0,5
- övriga justeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
- ökn/minskn varulag, kortfr.fordr	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	22,2	24,3	23,3	23,9
Investeringsverksamheten				
Investeringar , netto	-27,8	-12,7	-12,4	-11,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-27,8	-12,7	-12,4	-11,0
Finansieringsverksamheten				
Förändring lån, anläggningsavg				
Kassaflöde från finansieringsvht	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde	-5,6	11,6	10,9	12,9
Likvida medel vid årets början	4,4	-1,2	10,4	21,3
Likvida medel vid årets slut	-1,2	10,4	21,3	34,2

Investeringsplan 2025-2029

Nettoinvesteringar, tkr	2025	2026	2027	2028	2029
Verksamhetsinvesteringar					
KS/ kommunledning					
KS/Administration och stöd	150	1 435	296		
KS/samhällsbyggnadsavdelningen	700	1 600	300		300
KS/Utbildning och kultur		480			
KS/ Vård- och omsorg	225	300			
Summa	1 075	3 815	596	0	300
Ramanslag för fastigheter och infrastruktur					
Inköp mark					
Gator/vägar/belysning	8 751	8 200	2 250	2 500	1 900
Fastigheter	3 222	1 000	3 900	1 000	1 000
Summa	11 973	9 200	6 150	3 500	2 900
Specifika investeringsobjekt					
Anpassning lokaler skola	3 399	10 000			
Summa	3 399	10 000	0	0	0
Summa nettoinvesteringar skattefinansierad vht	16 447	23 015	6 746	3 500	3 200
Taxefinansierade investeringar					
Vatten/avlopp/renhållning	30 421	4 750	6 000	8 900	7 800
Fjärrvärme	12 272				
Summa taxefinansierade investeringar	42 693	4 750	6 000	8 900	7 800
Summa nettoinvesteringar totalt	59 140	27 765	12 746	12 400	11 000

Ägardirektiv till bolag och inriktning till stiftelserna

Ägardirektiven speglar den inriktning fullmäktige vill ha på företagets verksamhet under perioden. Hur respektive bolag eller stiftelses styrelser avser att arbeta för att nå inriktningen ska redovisas till fullmäktige i verksamhetsplanerna med uppföljning i verksamhetsberättelserna.

Allmänna direktiv

Förutom nedanstående inriktningar ska bolagen:

- bygga sina verksamheter på affärsmässiga principer, samverka internt och externt för att nyttja sina resurser effektivt samt verka för en ur miljösynpunkt långsiktig och hållbar utveckling,
- sträva efter att arbetet med miljöfrågor ska sammanfalla med kommunens miljöpolitiska intentioner,
- sträva efter att arbetet med personal och arbetsmiljö ska sammanfalla med kommunens personalpolitiska intentioner,
- delta i övriga projekt eller uppdrag som kommunen driver och initierar, såvida inte bolagets affärsmässiga verksamhet åsidosätts,
- återrapporera till kommunfullmäktige vid delårsrapporter och årsredovisning enligt ekonomikontorets anvisningar.

Vid styrelsernas planering och genomförande av verksamheten ska särskilt gälla:

Stiftelsen Silvermuseet

- Stiftelsen ska driva Silvermuseet i Arjeplog samt Institutet för subarktisk landskapsforskning (INSARC).
- Stiftelsen ska medverka till att utveckla Arjeplog till en attraktiv kommun, innefattande bland annat att genom Turistbyråverksamheten marknadsföra Arjeplog som plats för konferenser, mässor, konserter, nöjen och idrottsevenemang m.m.
- Museets verksamhet finansieras genom ett årligt förhandlat driftsbidrag samt genom bidrag från Region Norrbotten och andra organisationer och institutioner. Forskningsinstitutets verksamhet finansieras genom externa forskningsanslag.
- Stiftelsen ska ha ett lågt risktagande.

Stiftelsen Arjeploghus

- Stiftelsen ska erbjuda ett tryggt och prisvärt boende med ett brett utbud av lägenheter. Stiftelsen ska verka för att utveckla Arjeplog till en attraktiv kommun genom att främja bostadsförsörjningen.
- Stiftelsen ska tillsammans med Arjeplogs kommun skapa ett utökat samarbete.
- Vakansgraden, d v s andelen lediga lägenheter, bör långsiktigt inte överstiga 4 procent.
- Det planerade fastighetsunderhållet ska vara på en sådan nivå att inte värdet på anläggningskapitalet urholkas.
- Soliditeten ska stärkas.

Bilaga 1

Internbudget 2026 Kommunfullmäktige, revision, valnämnd

	Beskrivning	Utfall 2024	Budget 2025	Budget 2026
--	-------------	-------------	-------------	-------------

001	Fullmäktiges ordförande, Kommunfullmäktige			
	Summa intäkter	-48		
	Summa kostnader	51	68	86
	Summa personalkostnader	377	529	529
	Resultat	476	597	615

005	Fullmäktiges ordförande, Kommunalt partistöd			
	Summa kostnader	423	423	423
	Resultat	423	423	423

091	Valnämndens ordförande, Valnämnd			
	Summa intäkter	-109	0	-110
	Summa kostnader	29	0	61
	Summa personalkostnader	127	0	190
	Resultat	46	0	141

002	Revision			
	Summa kostnader	401	446	481
	Summa personalkostnader	165	209	219
	Resultat	566	655	700