



# ÁRJEPLØGS KOMMUN

ÁRJEPLUØVE KOMMUVNNA

## DELÁRSRAPPORT

Januari-april  
**2023**

# 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

Förenklad förvaltningsberättelse .....	4
Händelser av väsentlig betydelse .....	4
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	5
Väsentliga personalförhållanden.....	7
Förväntad utveckling utifrån mål om god ekonomisk hushållning.....	8
Prognos i förhållande till budget för den löpande verksamheten.....	16
Balanskravsresultat .....	18
Finansiella rapporter .....	19
Resultaträkning kommunen .....	19
Balansräkning kommunen.....	19
Investeringsprognos .....	20

## Förenklad förvaltningsberättelse

*Här presenteras en sammanfattning av de olika verksamheterna inom den kommunala förvaltningen, kommunledning, administration och stöd, samhällsbyggnad, utbildning och kultur samt vård och omsorg.*

---

### Händelser av väsentlig betydelse

I mitten på mars avslutade kommunchefen sin anställning på Arjeplogs kommun och nu pågår rekrytering av ny kommunchef. Under rekryteringsprocessen är administrativchef tillförordnad kommunchef.

Arjeplogs kommun har tillsammans med övriga samarbetskommuner i Norrbotten haft störningar i leveransen av IT-driften. Fortlöpande dialog pågår mellan driftsoperatören och IT-cheferna i regionen och djupgående analyser av störningarna görs fortfarande.

Samhällsbyggnadsavdelningen har påbörjat arbetet med fördjupad översiktsplan för Jäckvik och planeringsstrategi. Räddningstjänsten har gått med i Räddningsregion MittNorrland.

Inom avdelningen för utbildning och kultur pågår det en omstruktureringsfas där de nationella programmen på ungdomsgymnasiet avvecklas och istället ersätts med samverkansavtal med andra kommuner. Samtidigt utvecklas verksamheterna för lärcentra, kommunalt aktivitetsansvar och vuxenutbildningen.

Ett nytt verksamhetssystem ska föras in för vård och omsorgsavdelningen, det är ett krävande arbete där flertalet medarbetare bidrar i arbetet. Avdelningen har en fortsatt rekryteringsproblematik vilket innebär att enheterna är tvungna att använda bemanningsföretag för att säkra tillgången på sjuksköterskor.

### Satsningar under året

Kommunledningsstaben arbetar vidare med satsningen på befolkningsutveckling, där det ska tas fram en ”projektplan” med syfte att samordna och koordinera flertalet, interna och externa, aktörer som också arbetar med befolkningsutveckling, kompetensförsörjning och attraktivitet.

Inom den administrativa avdelningen har det påbörjats med upphandling för ett gemensamt ekonomisystem inom Region 10. Arbetet med en ny hemsida har också startats upp och hemsidan beräknas vara i drift under 2024.

För beredskapsarbetet har det upphandlats och levererats nödvattentankar till enheten för vatten och avlopp. Det har också upphandlats och levererats en hjullastare som bland annat ska hantera biobränsle till panncentralen.

Grundskolan satsar på läsprojekt för att stärka elevernas läsförmåga och -förståelse. Det har hittills gett mycket goda resultat enligt den screening som gjorts före och efter projektet. Gymnasiet satsar på att starta upp fjärrgymnasium tillsammans med Malå, Norsjö, Sorsele och Skellefteå kommuner.

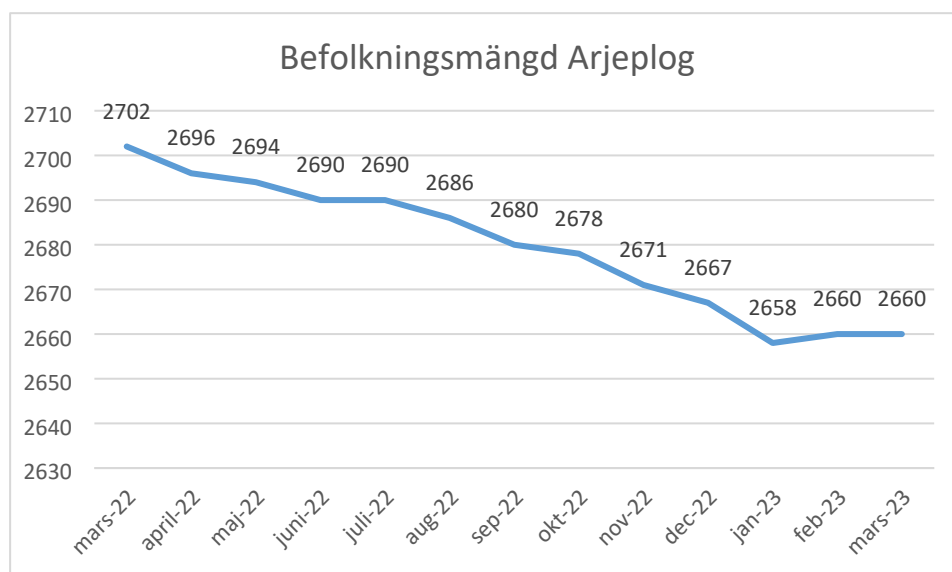
Arbetet med framtidens äldreboende pågår och flertalet arbetsgrupper är tillsatta med ansvar och uppdrag inom olika områden för verksamheten. Det planeras för att utöka den dagliga verksamheten, med hjälp av sökta statsbidrag, för att motverka ensamhet för äldre.

## 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 2021 och hur det har påverkat Arjeplogs kommun.

### Befolkningsutveckling

Vid årets ingång hade kommunen 2 667 invånare och den 31 mars 2 660 invånare. Det innebär en befolkningsminskning med 7 personer under årets tre första månader. I likhet med föregående år har Arjeplogs kommun ett negativt födelseöverskott vilket innebär att det dör fler personer än vad det föds i kommunen, Flyttningsnettot för 2022 slutade på -18 personer vilket är i linje med rådande trend, om än det är något lägre siffra än 2021 då flyttningsnettot slutade på -23 personer. Under årets första tertial ligger flyttningsnettot på 0.



Tabell över befolkningens storlek i Arjeplog från mars 2022 till mars 2023.

### Miljö-, bygg- och räddningsnämnd (MBR)

Miljö-, bygg- och räddningsnämnden (MBR) ska se till att verksamheten bedrivs inom ramen för anvisade medel och i enlighet med de riktlinjer och verksamhetsmål som kommunfullmäktige antagit. Nämnden samverkar med myndigheter, organisationer och enskilda, vilkas intressen och arbete berör nämndens verksamhetsområde. Nämnden lämnar råd och upplysningar i de frågor som gäller nämndens ansvarsområde.

Nämnden äger ingen egen personal utan den administreras inom Samhällsbyggnadsavdelningen med tre tjänster inom miljö, hälsa, livsmedel och alkoholhandläggning och två tjänster fördelat på byggnadsinspektör och fysisk planerare.

### Ekonomi

Nämndens budget är 150 000 och prognosen för tertial 1 visar att nämnden kommer göra ett underskott mot budget med cirka 50 000. Detta beror till viss del på genomförda utbildningar samt ökade kostnader för förlorad arbetsförtjänst. Budgeten avser endast nämndens egna arbete, budget för tjänstepersoner ligger hos samhällsbyggnadsavdelningen.

## Verksamheten

MBR ska under 2023 följa svenska lagstiftning avseende tillsyn och granskningar i syfte att invånare och besökares liv och hälsa ska säkerställas. Nämnden har till och med april genomfört fyra sammanträden och under dessa har 34 beslut fattats. Nämnden har bland annat beslutat om tillsynsplan 2023–2025 för miljö- och hälsoskydd, livsmedel med flera. De har besvarat remisser och behandlat ärenden där handläggare ej kan besluta inom ramen för delegationsordning.

Inom räddningstjänsten har vakanser säkrats genom utbildningar och tidigare inställda tillsyn- och uppdragsutbildningar har återupptagits. Räddningstjänsten har tillsammans med övriga kommuner anslutna till Region 10 gått in som en del i Räddningsregion MittNorrlands övergripande ledningssystem.

## Måluppfyllelse

MBR arbetar mot mål 12-Hållbar konsumtion och mål 16-Fredliga och inkluderande samhällen.



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



Nämnden arbetar för ett lyhört, inkluderande, representativt och rättssäkert beslutsfattande på alla nivåer. Detta görs genom att; identifiera och ta fram nödvändiga riktlinjer och rutiner för tillsyn i enlighet med tillsynsplanering. Under 2023 ska minst sex (6) rutiner uppdateras eller tas fram.

Nämnden arbetar dessutom med bra företagsamhet, de ska erbjuda hög servicenivå till alla företag, utveckla mötesplatser och genomföra företagsbesök. Detta görs genom att antagna tillsynsplaner inom miljö, hälsa, livsmedel, alkoholserving och brandskydd ska följas upp vid varje nämnd för att säkerställa att besök sker i planerad omfattning.



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



Verksamheten bedrivs med god ekonomisk hushållning, detta görs genom att vid varje nämnd följas upp aktuell budget.

## Väsentliga personalförhållanden

Här beskrivs händelser av väsentlig betydelse för kommunen.

### Medarbetare

Nedan är en återredovisning gällande Arjeplogs kommuns medarbetare sammanställd. Några av våra nyckeltal som vi mäter kontinuerligt för medarbetare är inte presenterade eftersom det är för tidigt på året för att kunna genomföra några analyser gällande nyckeltalen.

#### Personalstruktur

Antalet tillsvidare anställda har minskat något sedan årsskiftet.

Tertial 1	2023-04-30	2022-12-31	2022-04-30	2021-04-30	2020-04-30	2019-04-30
Antal tillsvidareanställda	275	279	279	276	265	286
Varav kvinnor %:	74	74	73	75	73	75
Varav män %:	26	26	27	25	27	25

#### Sjukfrånvaro

Sjuktalen har öka sedan årsskiftet, men minskat jämfört med första tertialet 2022 minskat. Långtidssjukfrånvaron har ökat något sedan årsskiftet.

Sjukskrivningstalen per avdelning är 2023-04-30:

Utbildning och kultur	9,3 procent
Vård och omsorg har	11,7 procent
Administration och stöd samt stab	4,4 procent
Samhällsbyggnad	3,9 procent

Sjuktalen är fortsatt något högre än före pandemin men har börjat sjunka. Inom förvaltningen finns det två verksamheter där sjuktalen är höga och där görs det extra insatser kring kartläggningar och åtgärder.

%	2023-04-30	2022-12-31	Förändring sedan 2022-12-31	2022-04-30
Total sjukfrånvaro	8,9 %	8,2%	+ 0,7 %	9,4 %
varav långtidssjukfrånvaro *	37,7 %	28,9%	+ 8,8 %	24,5 %
sjukfrånvaro män	5,1 %	6,6%	-1,5 %	9,4 %
sjukfrånvaro kvinnor	10,4 %	8,9%	+1,5 %	9,3 %
anställda - 29 år	13,0 %	7,7%	+4,3 %	9,1 %
anställda 30 - 49 år	8,1 %	8,3%	-0,2 %	9,3 %
anställda 50 år -	8,5 %	8,4%	+0,1 %	9,5 %

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

## Förväntad utveckling utifrån mål om god ekonomisk hushållning

### *Verksamhetsmål*

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.

Arjeplogs kommun arbetar utifrån sex övergripande mål. Dessa är baserade på FN:s Agenda 2030, en universell agenda som inrymmer de 17 globala målen. Dessa syftar till att skapa hållbar ekonomisk, social och miljömässig utveckling. Arjeplogs kommun har även fyra fokusområden. Målen och fokusområdena har genom applicerats i verksamheterna och arbetats med utifrån verksamheternas olika förutsättningar. Nedan presenteras valda fokusområden och mål.



## Övergripande mål



### **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.

## *Fokusområden*

### **Attraktiv plats**

Kommunens invånare har en hög livskvalitet och kommunen är ett intressant besöksmål för gäster. God folkhälsa, samhällsservice, miljö och tillgänglighet 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.

### **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 verksamheten**

Kommunens verksamheter har ett högt engagemang och goda resultat. En god kvalitet innebär också att medlen som används för verksamheten nyttjas på ett effektivt och väl genomtänkt sätt.

## *Målmodell*

Utifrån ovan nämnda mål och fokusområden har en målmodell med aktiviteter utvecklats. Dessa baserats på kommunens LUS-ÖP. Respektive enhet väljer ett antal aktiviteter som sedan sammanställs på avdelningsnivå. Hur avdelning och enheter arbetar med aktiviteterna ser olika ut beroende på verksamhetsområde. Arbetet rapporteras och sammanställs till en beskrivning av hur valda aktiviteter genomförts och om något arbete planeras framöver inom aktiviteterna. Där sätts en prognos (1–5) för hur väl aktiviteterna bedöms vara genomförda vid årets slut. Måtten följs upp på övergripande nivå inom kommunen. Baserat på statistik samt arbetet med aktiviteterna betygsätts nivån av måluppfyllelse. Modellen presenteras nedan.

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	Inväånare 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	Erbjudna likvärdig service för alla samt arbeta för en jämställd arbetsmiljö (heltidstjänster, anställda/ledare)	Sjukfrånvaro bland kommunalt anställda ska minska, oavsett kön.
	Arbeta för befolkningsökning, långsiktig god planering för bostäder, service, transporter och tjänster	Möjliggöra deltagande för alla medborgare i frågor om kommunens utveckling, medborgarmöten	Bedriva aktiv och kontinuerlig utvecklings- och översiktsplanering	Arbeta för klimatanpassnings- och katastrofrisplanering 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	Budgetavvikelser på ansvarsnivå ska inte vara större än 5 %. På avdelingsnivå ska utfall stämma med budget.
	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	Erbjudna hög servicenivå till alla företag, utveckla mötesplatser och företagsbesök	Arbeta för transparenta, inkluderande, ansvarskrävande och väl fungerande verksamheter genom digitalisering, kommunsamverkan m.m.	Delaktighetsindex för Arjeplogs kommun ska vara högre än eller lika med 70 %.

## Måluppfyllelse för verksamheterna

### Mål



### Mått

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

### Uppfyllelse



Mätningen för 2023 publiceras v.46 på Kolada. Resultatet för 2022 ligger i nivå med 2021 (63%) och 2020 (64%). Målet anses vara delvis uppfyllt.



Andelen invånare i befolkningen i ålder 24 – 65 år med en eftergymnasial utbildning ska öka.



Den senaste mätningen för 2022 visar att andelen invånare med eftergymnasial utbildning ökar. 2022 – 28,1% jämfört med 2021 – 27,4% (2021 – 26,9%). Målet anses vara väl uppfyllt.



Sjukfrånvaro kommunalt anställda ska minska, oavsett kön.



Under första delen av 2023 ser vi att sjukfrånvaron ökat något, men ligger lägre jämfört med tertial 1 2022. Vi tror att detta är ett resultat av det arbete som vi gjort när det gäller rehabilitering och förebyggande insatser samt en bra samverkan med företagshälsovården. Målet anses vara delvis uppfyllt



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



Fortsatt arbete med införande av e-tjänster samt högre närvaro på sociala medier görs att målet bedöms som uppfyllt.



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



Av totalt 25 budgetansvar prognosticerar 14 stycken avvikelse på mer än 5 %. Samtliga avdelningars prognoser ligger inom 4 % avvikelse.



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



Den senaste mätningen (2022) visar ett delaktighetsindex på 78% och det är en förbättring från föregående år samt året dessförinnan. Målet anses vara väl uppfyllt.

## 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.

### Resultat:

- Resultatet ska uppgå till minst 1 % av skatter och generella statsbidrag (vilket motsvarar cirka 2,3 Mkr) för 2023 samt 3% av skatter och generella statsbidrag för perioden 2024–2026.

### 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.
- Taxefinansierade investeringar ska vara självfinansierade via taxor.

### Soliditet:

- Kommunens och koncernens soliditet inklusive ansvarsförbindelser ska stärkas.

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.

### Beskrivning av tecken

Sannolikhet att målet uppnås:

- 5 Mycket hög
- 4 Hög
- 3 Medel/delvis
- 2 Låg
- 1 Mycket låg

## Måluppfyllelse för ekonomiska mål

Resultatet ska uppgå till minst 1 % av skatter och statsbidrag (vilket motsvarar ca 2,3 Mkr).



Resultatet för perioden uppgår till 9,5 % av skatter och generella statsbidrag. Prognosen för helåret är 2,4 % av skatter och generella statsbidrag.

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.



Investeringarna kopplade till skattefinansierad verksamhet beräknas uppgå till 14 Mkr för 2023. Avskrivningar kopplade till skattefinansierad verksamhet beräknas uppgå till 11,8 mkr. Målet kommer inte att uppnås.

Taxefinansierade investeringar beräknas uppgå till 19,7 Mkr för 2023 och 44 Mkr för 2024 och beräknas finansieras via taxor.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelser ska stärkas



Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelser uppgår till 30 procent vilket en ökning med 2 procent sedan årsskiftet. Målet kommer sannolikt att uppnås.

## Förväntad utveckling

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

---

Det är en tuff ekonomisk tid som kommuner och regioner går till mötes. Kraftigt ökade kostnader för pensioner, räntor och stora prisökningar försämrar den ekonomiska situationen. Om inga ytterligare åtgärder vidtas som minskar eller kompenserar kostnaderna hamnar kommunernas och regionernas sammantagna underskott på cirka 28 miljarder kronor (*SKR ekonomirapporten maj 2023*).

För Arjeplogs del kommer det att vara ökade kostnader under början av 2024, då verksamheten inom särskilt boende flyttar till det nya äldreboendets lokaler.

## Prognos i förhållande till budget för den löpande verksamheten

Kommunledningens prognos visar på ett positivt resultat på ca 911 tkr. Detta beror på intäkter från flyktningmottagning samt att kommunchefstjänsten inte är tillsatt ännu.

Administration och stöd beräknar överskott med 339 tkr. Överskottet beror främst på viss vakanshållning av tjänster inom administrativa enheten samt återsökande av rehabiliteringsersättning. IT-kontoret prognosticerar ett överskott på 212 tkr och dessa kopplas till icke-budgeterade intäkter. Kost- och lokalvårdsservice beräknas göra ett underskott på 150 tkr på grund av kostnadsökningar.

Samhällsbyggnadsavdelningens prognos visar på -1 140 tkr sämre än budget. En av de stora avvikelserna är kostnaderna för kollektivtrafik som ökat med 970 tkr mot budget. I övrigt är det variationer inom de flesta verksamheterna, bland annat antas energikostnaderna inom fastigheter öka med cirka 400 tkr mot budget.

Utbildning och kultur beräknar ett överskott med 772 tkr vilket motsvarar ungefär 1% av budget.

Vård och omsorg visar på ett underskott på -497 tkr. Huvudsakligen är det två enheter som står för större avvikelser och det är LSS/personlig assistans som indikerar på ett underskott på cirka 1,2 Mkr samt avdelningens övergripande ledning där det istället indikerar på ett överskott på cirka 850 tkr. Hemtjänst och individ- och familjeomsorgen visar ett mindre överskott medan hälso- och sjukvårdsenheten och särskilt boende visar på underskott.



## Driftsredovisning januari-april samt helårsprognos 2023

(Tkr)	Utfall jan-april 2023	Utfall jan-april 2022	Budget Helår 2023	Års-prognos 2023	Avvikelse mot budget 2023	Utfall helår 2022
Kommunfullmäktige och valnämnd	-713	-32	-854	-1 026	-172	-957
Revision	-96	-49	-525	-541	-16	-502
Kommunstyrelsen	-69 602	-58 601	-219 616	-219 315	301	-217 394
- varav KS-nämndskostnader	-2 021	503	-7 415	-7 500	-85	-4 798
- varav kommunchef, stab	2 426	489	-4 163	-3 252	911	-3 280
- varav administration och stöd	-1 826	-2 451	-8 593	-8 254	339	-8 839
- varav samhällsbyggnad	-9 254	-6 289	-27 278	-28 417	-1 139	-28 449
- varav utbildning och kultur	-28 336	-23 967	-89 133	-88 361	772	-87 378
- varav vård- och omsorg	-30 591	-26 886	-83 034	-83 531	-497	-84 650
Miljö-, Bygg och Räddningsnämnd	-83	-47	-150	-201	-51	-131
Ankomstregistrerade fakturor	-1 099	-1 889			0	
Årets pensionsutgift inkl försäkring	-1 435	-1 375	-5 511	-6 382	-871	-14 047
Justering arbetsgivaravgift					0	1 156
Försäljning fastigheter och inventarier					0	419
Gen.statsbidrag konterade inom KS		-2 418			0	-3 136
Övriga finansiella kostnader/intäkter	29			31	31	444
Intern kapitaltjänst	6 043	6 500	16 424	16 425	1	20 149
Planenliga avskrivningar	-5 414	-5 020	-18 747	-17 739	1 008	-16 010
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-72 370</b>	<b>-62 931</b>	<b>-228 979</b>	<b>-228 748</b>	<b>231</b>	<b>-230 009</b>
Skatteintäkter	49 918	48 543	149 552	150 241	689	149 664
Generella statsbidrag o utjämning	30 691	29 846	85 692	87 433	1 741	86 876
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>8 239</b>	<b>15 458</b>	<b>6 265</b>	<b>8 926</b>	<b>2 661</b>	<b>6 531</b>
Finansiella intäkter	5	165	166	269	103	725
Finansiella kostnader	-576	-499	-4 100	-3 402	698	-2 504
<b>Årets resultat</b>	<b>7 668</b>	<b>15 124</b>	<b>2 331</b>	<b>5 793</b>	<b>3 462</b>	<b>4 752</b>

Kommunstyrelsen beräknar ett överskott med 301 Tkr.

Finansförvaltningen prognosticerar ett överskott mot budget med 4,9 Mkr, som består av högre skatter och generella statsbidrag samt lägre avskrivningskostnader.

## Balanskravsresultat

Balanskravsutredning (Tkr)	Prognos 2023	2022	2021	2020	2019
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>5 793</b>	<b>4 752</b>	<b>7 471</b>	<b>20 324</b>	<b>2 786</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster					
vissa reavinter enl undantagsmöjlighet					
vissa reaförluster enl undantagsmöjlighet					
orealiserade förluster i värdepapper			5		24
återföring av orealiserade förluster i värdepapper				-42	
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>5 793</b>	<b>4 752</b>	<b>7 476</b>	<b>20 282</b>	<b>2 810</b>
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)			-1 980	-16 200	-720
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)					
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>5 793</b>	<b>4 752</b>	<b>5 496</b>	<b>4 082</b>	<b>2 090</b>

Återställning av balanskravsunderskott (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Kvar att återställa från tidigare år (ingående värde)	0	0	0	0	-2 090
<i>varav från år 2013</i>					
Årets resultat enligt balanskravsutredningen					2 090
<b>Kvar att återställa inom tre år (utgående värde)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Resultatutjämningsreserv (Tkr)	2023	2022	2021	2 020	2019
<b>Ingående värde</b>	<b>18 900</b>	<b>18 900</b>	<b>16 920</b>	<b>720</b>	<b>0</b>
Reservering till RUR			1 980	16 200	720
Disponering av RUR					
<b>Utgående värde</b>	<b>18 900</b>	<b>18 900</b>	<b>18 900</b>	<b>16 920</b>	<b>720</b>

## Finansiella rapporter

### Resultaträkning kommunen

Samtliga belopp i Tkr	Utfall Jan-april 2023	Utfall Jan-april 2022	Budget Helår 2023	Års- prognos 2023	Avvikelse mot budget 2023	Utfall Helår 2022
Verksamhetens intäkter	29 541	32 795	87 202	92 676	5 474	88 584
Verksamhetens kostnader	-96 497	-90 706	-297 434	-303 685	-6 251	-302 583
Avskrivningar	-5 414	-5 020	-18 747	-17 739	1 008	-16 010
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-72 370</b>	<b>-62 931</b>	<b>-228 979</b>	<b>-228 748</b>	<b>231</b>	<b>-230 009</b>
Skatteintäkter	49 918	48 543	149 552	150 241	689	149 664
Generella statsbidrag och utjämning	30 691	29 846	85 692	87 433	1 741	86 876
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>8 239</b>	<b>15 458</b>	<b>6 265</b>	<b>8 926</b>	<b>2 661</b>	<b>6 531</b>
Finansiella intäkter	5	165	166	269	103	725
Finansiella kostnader	-576	-499	-4 100	-3 402	698	-2 504
<b>Årets resultat</b>	<b>7 668</b>	<b>15 124</b>	<b>2 331</b>	<b>5 793</b>	<b>3 462</b>	<b>4 752</b>

Resultatet för perioden jan-april uppgår till 7,7 Mkr, vilket är 7,5 Mkr sämre än samma period i fjol. Verksamhetens nettokostnader är 9,4 Mkr sämre än samma period i fjol.

Den framtagna prognosen för kommunen pekar på ett positivt helårsresultat om 5,8 Mkr, vilket är 4,7 Mkr bättre än budget. Verksamhetens nettokostnader beräknar ett överskott med 0,2 Mkr. Skatter och generella statsbidrag prognosticerar ett överskott med 2,4 Mkr.

### Balansräkning kommunen

Samtliga belopp i Tkr	2023-04- 30	2022-04- 30	2022- 12-31
<b>Tillgångar</b>			
Anläggningstillgångar	260 617	260 739	265 266
Omsättningstillgångar	28 691	31 926	46 054
Likvida medel	56 220	61 676	46 495
<b>Summa Tillgångar</b>	<b>345 528</b>	<b>354 341</b>	<b>357 815</b>
<b>Eget kapital, skulder och avsättningar</b>			
Eget kapital	178 704	181 408	171 036
Avsättningar pensioner	17 909	27 686	17 909
Långfristiga skulder	110 206	111 493	72 713
Kortfristiga skulder	38 709	33 754	96 157
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>345 528</b>	<b>354 341</b>	<b>357 815</b>
<b>Ställda panter och ansvarsförbindelser</b>			
Pensionsförpliktelser	73 875	72 534	70 569
Övriga ansvarsförbindelser			249 314

Kommunens likvida medel uppgick vid utgången av april månad till 56,2 Mkr vilket är en ökning med 9,7 Mkr sedan årsskiftet. Kommunens soliditet inkl. ansvarsförbindelser uppgår till 30 procent vilket är en ökning med 2 procentenheter sedan årsskiftet.

## Investeringsprognos

(Tkr)	Budget 2023	Årsprognos 2023	Avvikelse mot budget 2022
Kommunstyrelsen	64 372	33 866	30 506
-varav kommunchef, stab	0	0	0
- varav administration och stöd	1 090	1 090	0
- varav barn- och utbildning	100	100	0
- varav samhällsbyggnad	61 107	30 601	30 506
- varav vård- och omsorg	2 075	2 075	0
Miljö-Bygg-Räddningsnämnd	0	0	0
<b>Summa styrelser nämnder</b>	<b>64 372</b>	<b>33 866</b>	30 506

Av årets investeringsbudget på 64,4 Mkr beräknas 33,9 Mkr investeras under året, resterande investeringar kommer att ske kommande år.