



**ÁRJEÞLOGS
KOMMUN**

ÁRJEÞLUOVE KOMMUVNNA

DELÁRSRAPPORT

Januari-augusti
2025

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
Kommunala koncernföretag	4
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	<i>7</i>
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
Händelser av väsentlig betydelse	11
God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning	12
Prognos i förhållande till budget för den löpande verksamheten	16
Balanskravsresultat	17
Väsentliga personalförhållanden	18
Finansiella rapporter	21
Driftsredovisning januari-augusti samt helårsprognos 2025	23
Investeringsredovisning	23
Noter inklusive redovisningsprinciper	24
Uppföljning internkontroll	26
Uppföljning uppsiktsplikt	26

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.

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 (vilande)	899100-2422	100%

Stiftelsen Silvermuseet

Silvermuseet bedriver museiverksamhet och forskning med inriktning mot kulturmiljö, historia och landskapsfrågor. I museet finns fasta och tillfälliga utställningar, samlingar i arkiv och magasin, pedagogisk verksamhet, museibutik och konferensverksamhet. Museet är en kunskapsinstitution som berättar om norra Sveriges historia och kulturlandskap, samt om hur historia och kulturarv spelar in i dagens samhälle. Museets uppgift är att öka kunskapen om dessa förhållanden lokalt, regionalt, nationellt och internationellt. En viktig del av verksamheten är den forskning som bedrivs genom Institutet för arktisk landskapsforskning, INSARC. Verksamheten vilar därmed på en stark vetenskaplig grund.

Silvermuseet har genom sin verksamhet fortsatt bidragit till att göra Arjeplog till en attraktiv plats att besöka och bo på. Museet har under perioden även bidragit till det kulturella utbudet lokalt och i regionens sydvästra del, genom utställningar och arrangemang som filmvisningar, föreläsningar, boksamtal och hantverkarkaféer.

Under perioden har vi genom flera projekt utvecklat verksamheten för att bidra till lokalsamhället. Två av de projekt som vi arbetat med de senaste åren har nu avslutats och ska slutrapporteras under hösten. Det är projekten *Mähttse Skogslandskap* (Postkodstiftelsen) och *Savvet - Att läka kulturarv genom digitalisering* (Riksantikvarieämbetet). För närvarande driver vi utvecklingsprojekten *Rådestit* (EU-medel, Leader Lapland, Sametinget) om skötseln av småviltjakten och fisket, och *Röster* som dokumenterar berättelser från Arjeplogsområdet i samverkan med Boliden Mineral, Arjeplognytt och Peder Lundkvist.

På uppdrag av Arjeplogs kommun driver Silvermuseet Arjeplogs Turistinformation för att vägleda besökare och bidra till att Arjeplog är en attraktiv plats att besöka och bo på. Turistinformationen är certifierad av Visita som en auktoriserad turistinformation och har hållit öppet under hela året i Silvermuseets lokaler. Under perioden har antalet besökare som fått hjälp med planeringen av sin vistelse i Arjeplog varit ungefär detsamma som föregående år. En tydlig ökning av fiskekortsförsäljning har skett under sommaren. Löpande avstämningsmöten har skett med Argentis under året och Turistinformationen har fungerat som ett stöd för arbetet med att verka för ökad inflyttning och bra omhändertagande för inflyttade. Turistinformationen har

deltagit i kommunens lokala avstämningsmöten gällande naturvård och fiskeutveckling samt medverkat i Länsstyrelsens förvaltningsråd.

Ekonomi – prognos i förhållande till budget för den löpande verksamheten

Prognosen för tertial två visar att museiverksamhetens utfall i stort följer den budget som lagts för 2025 för den löpande verksamheten. En ökad försäljning av varor och entré till följd främst av Lars Lerins utställningen påverkar resultatet positivt. I museets kulturfond har omplacering av medel skett mot mer säkra placeringar, vilket innebär att reavinster uppstått under T2.

En förutsättning för museets verksamhet är en stabil offentlig grundfinansiering. Denna grundfinansiering gör att vi även kan driva projekt genom projektmedel. Under 2025 sker en särskild satsning för att öka grundfinansieringen, med särskild inriktning mot Region Norrbotten.

Händelser av väsentlig betydelse

Vi har haft en intensiv vår och sommar med två uppskattade konstutställningar, en med Lars Lerin i samverkan med Arjeplogs konstförening, och sedan med Marie-Louise Ekman/Staffan Westerberg i samverkan med Kin (Konstmuseum i Norr). Dessa utställningar har bidragit till att besöksantalet överstiger de senaste årens antal besökare. Under årets andra tertial har en vakant tjänst rekryterats, som kommer stärka museets kulturhistoriska arbete.

Satsningar under året

Under hösten kommer takbelysningen att bytas ut på museets övervåning. Detta är mycket efterlängtat då den nuvarande belysningen installerades under 1960- och 70-talen, och i delar inte går att reparera längre. Belysningsbytet finansieras genom externa medel från Riksantikvarieämbetet och Arjeplogs kommun/kulturkraft. Bytet av belysning medför en minskad energiåtgång, mindre påverkan på föremål och en bättre upplevelse för besökare.

Måluppfyllelse

Stiftelsen Silvermuseets verksamhet har bedrivits i linje med villkoren för både kommunens och regionens verksamhetsbidrag. Avstämningar sker löpande med både Arjeplogs kommun och Argentis.

Turistinformationen har bedrivits enligt uppdraget och verksamheten bidrar särskilt till att öka kommunens betydelse som besöksmål och plats för boende.

Verksamheten bedrivs med ett så lågt ekonomiskt risktagande som möjligt.

Stiftelsen Silvermuseet, resultaträkning

	Utfall Jan- aug 2025	Utfall Jan- aug 2024	Budget Helår 2025	Prognos 2025	Utfall helår 2024	Avvikelse Budget/ prognos
Samtliga belopp i Tkr						
Stiftelsens intäkter	7 183	7 809	8 814	9 829	11 607	1 015
Stiftelsens kostnader	-3 555	-3 987	-3 384	-4 022	-5 248	-638
Stiftelsens personalkostnader	-3 223	-3 698	-5 549	-5 381	-6 391	168
Avskrivningar			-145	-158	-135	-13
Verksamhetens nettokostnader	405	124	-264	268	-167	532
Finansiella intäkter	921	114		921	730	921
Finansiella kostnader	-34	-44	-280	-277		3
Resultat efter finansiella poster	1 292	194	-544	912	563	1 456

Stiftelsen Silvermuseet, balansräkning

	2025-08- 31	2024-08-31	2024-12-31
Samtliga belopp i Tkr			
Tillgångar			
Anläggningstillgångar	13 450	12 147	12 574
Omsättningstillgångar	2 451	674	3 384
Likvida medel	1 241	2 985	946
Summa Tillgångar	17 142	15 806	16 904
Eget kapital, skulder och avsättningar			
Eget kapital	8 472	6 811	7 180
Avsättningar pensioner	5 752	6 276	5 968
Långfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	2 918	2 719	3 756
Summa eget kapital och skulder	17 142	15 806	16 904

Stiftelsen Arjeploghus

Stiftelsen Arjeploghus 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 och samtidigt arbete efter affärsmässiga principer.

Ekonomi – prognos i förhållande till budget för den löpande verksamheten

Utfallet för delårsbokslutet per 25-08-31 landar på totalt +1 566 tkr kronor. Den stora summan beror främst på ett mycket bättre hyresår på elevhemmet, bättre hyresunderlag än prognostiserat samt lägre kostnader trots generella kostnadsökningar.

Den stora skillnaden mot intäkter jämfört med föregående år och period, beror bland annat på att ca 1 700 tkr var felbokfört ifjol, men det innebär ändå en ökning med intäkter på nästan 1 600 tkr motsvarande samma period ifjol. Ca 600 tkr av detta är elevhemmet, den andra delen är hyror där hyreshöjningen, indexhöjning samt mindre hyresbortfall motsvarar summan.

Prognosen för 2025 visar ett + 1 469 tkr vilket är ett bättre resultat med ca 1 200 tkr än budgeterat. Orsaken till detta är ovanstående orsaker, bättre hyresläge både bland lägenheter och elevhemmet samt en minskning av kostnader trots en generell prisökning på varor och tjänster.

Händelser av väsentlig betydelse

Hyresförhandlingar har genomförts vilket resulterade i en generell ökning med 4,93% på alla lägenheter från 2025-07-01 förutom Blomstervägen där hyrorna höjdes med 2,93%. Parkeringsplatser har också höjts med 10kr i månaden och garage/carport har höjts med 20kr/månaden.

Vakansgraden har varit extremt låg under hela året. Augusti har varit den månad med störst vakans med endast 8 lägenheter och snittet över hela året tom 2024-08-31 är en vakansgrad på 0,5% och ett hyresbortfall på endast 118 tkr. Detta att jämföra med ca 420tkr i hyresbortfall ifjol under samma period vilket även de var ett bra år.

Prognosen för vakanser framöver kommer vara liknande som ifjol för de återstående månaderna då det finns ett ännu högre intresse av lägenheter under vintermånaderna november-mars, prognoserar vi alla lägenheter uthyrda under denna period i år också.

Elevhemmet stugan har en relativt hög uthyrningsgrad i år då det funnits ett större behov än tidigare både under sommaren och vintersäsongen än tidigare. Ca 930 tkr är inräknat i intäkterna vilket är 600 tkr mer än föregående år.

Ett av våra större lån på 15 000 tkr har blivit omsatt under året till en högre ränta. Räntan är dock generellt på väg neråt just nu, detta kommer dock inte påverka förrän nästa år då inga av lånen ska omsättas så att det hinner påverka resultatet i år.

På grund av en mild vinter så är fjärrvärmekostnaden ca 360 tkr billigare än samma period ifjol trots ökade priser. På grund av ändring i personalstyrka samt sjukskrivningar, så är personalkostnaden ca 310 tkr billigare än föregående period

Den extra skattekostnaden för 2025 på 85 tkr är en mellanskillnad på löne, prel, och fastighetsskatt som måste omföras. Ökade fastighetsskatten beror på att elevhemmet nu mer ej är klassat som en skolbyggnad.

Satsningar under året

Ett antal helrenoveringar av lägenheter har skett. Vi byter fortlöpande ut vitvaror, ytskikt i lägenheter, bland annat golv, tapeter, tak, mattor i wc och köksluckor i den takt vi hinner. Hittills i år har i princip endast egen personal använts till renoveringar utom VVS-arbeten. Arbetssättet har också ändrats under året då en större del av renoveringarna har skett hos redan boende hyresgäster i stället för tomma lägenheter, detta då antalet vakanser varit så låga. Entreprenörer i Arjeplog historiskt och fortsättningsvis är svåra att få tag i för spontana och kortsiktiga mindre jobb

Ett antal tvättmaskiner och torkskåp har också blivit bytt i tvättstugorna i högre takt än vanligt. Vi har endast någon enstaka maskin kvar innan alla tvättstugor har nya maskiner.

Vi har bytt tak på ett antal lokaler på Storgatan.

Byte av alla ytterdörrar på Lugnetvägen 23 pågår och är strax slutfört, detta för att förbättra säkerhet och den dåliga ljudprofil som var på de gamla dörrarna.

Ett antal inköp av grillplatser, uteplatser samt nya gungställningar till lekplatser har gjorts.

Vi har gått från 100% manuell utdelning av 100% pappers-hyresaviser i mitten av 2024, till 0% manuell utdelning och endast 18% pappersaviser under mitten av 2025.

De övernattningslägenheter som hyresgäster kan hyra till en låg hyra på Drottninggatan 50B och Grängsgatan 4 har båda två renoverats under året. En större helrenovering på Drottninggatan och en mindre renovering med bland annat nya tapeter skedde på Grängsgatan.

Måluppfyllelse

Målet är att under 2025 ska en verksamhetsplan utvecklas och hinna implementeras, vilket under 2026 kommer ge en bättre målbild inom den egna verksamheten då det inte finns några mål eller måluppfyllelse internt, däremot finns de kommungemensamma mål inom koncernen, några av dessa är listade här nedanför

Stiftelsen är inblandade i diskussionerna om vad som ska hända med Tallbacken, om det blir ett trygghetsboende eller ett seniorboende eller oavsett vad som kommer hända med byggnaden så är vi med på utvecklingen av alternativa boendeformer

Vakansgraden ligger på en väldigt positiv nivå om 0,5%, klart underliggande målet om en vakansgrad på högst 4%. Om detta beror på ytterligare år som skiljer sig från statistiken är svårt att säga, men en del i detta är en mer aktiv bostadsförmedling som vi tror har haft en stor påverkan för detta. Utvecklingen av vår bostadsförmedling är ett arbete som pågår konstant. Målet på vakansgraden är uppnått på kort sikt.

Arjeplogs kommun har fortsatt ansvar över ekonomidelen samt löneadministrering hos Stiftelsen Arjeploghus och därmed har vi fortsatt ökat samarbete.

Vi ser att prognosen för 2025 kommer att vara positiv fast det planerade fastighetsunderhållet har höjts jämfört med föregående år.

Stiftelsen Arjeploghus Resultaträkning

Samtliga belopp i Tkr	Utfall jan-aug 2025	Utfall jan- aug 2024	Prognos helår 2025	Utfall helår 2024
Intäkter	16 513	13 051	24 100	22 203
Hyra (kostnadstäckning elevhem)	0	0	580	1 154
Övriga intäkter ink bidrag	255	428	450	571
Summa intäkter	16 768	13 479	25 080	23 928
Driftskostnader	-3 793	-3 799	-5 642	-5 734
Underhåll och rep	-1 773	-1 474	-2 681	-2 668
Energikostnader	-3 537	-3 898	-6 030	-5 934
Personalkostnader	-3 748	-4 059	-5 958	-6 135
Fastighetsskatt	-378	-208	-412	-281
Avskrivningar	-1 087	-1 071	-1 656	-1 736
Summa kostnader	-14 316	-14 509	-22 379	-22 488
Skattekostnad	-85			
Räntekostnader	-814	-711	-1242	-1 397
Ränteintäkter	13	16	10	152
Summa räntor	-886	-695	-1 232	-1 245
Resultat	1 566	-1 725	1 469	195

Stiftelsen Arjeploghus Balansräkning

Samtliga belopp i Tkr	2025-08- 31	2024-12- 31	2024-08- 31	2023- 12-31
Tillgångar				
Anläggningstillgångar	54 014	54 931	55 578	56 649
Omsättningstillgångar	9 846	8 896	4 722	7 580
Summa tillgångar	63 860	63 827	60 300	64 229
Eget kapital, skulder och avsättningar				
Eget kapital	6 802	5 236	3 315	5 040
Långfristiga skulder	36 930	21 930	53 542	36 931
Kortfristiga skulder	20 128	36 661	3 443	22 258

Summa eget kapital och skulder	63 860	63 827	64 229	64 229
---------------------------------------	---------------	---------------	---------------	-------------------

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 2024 och hur det har påverkat Arjeplogs kommun.

Utblick

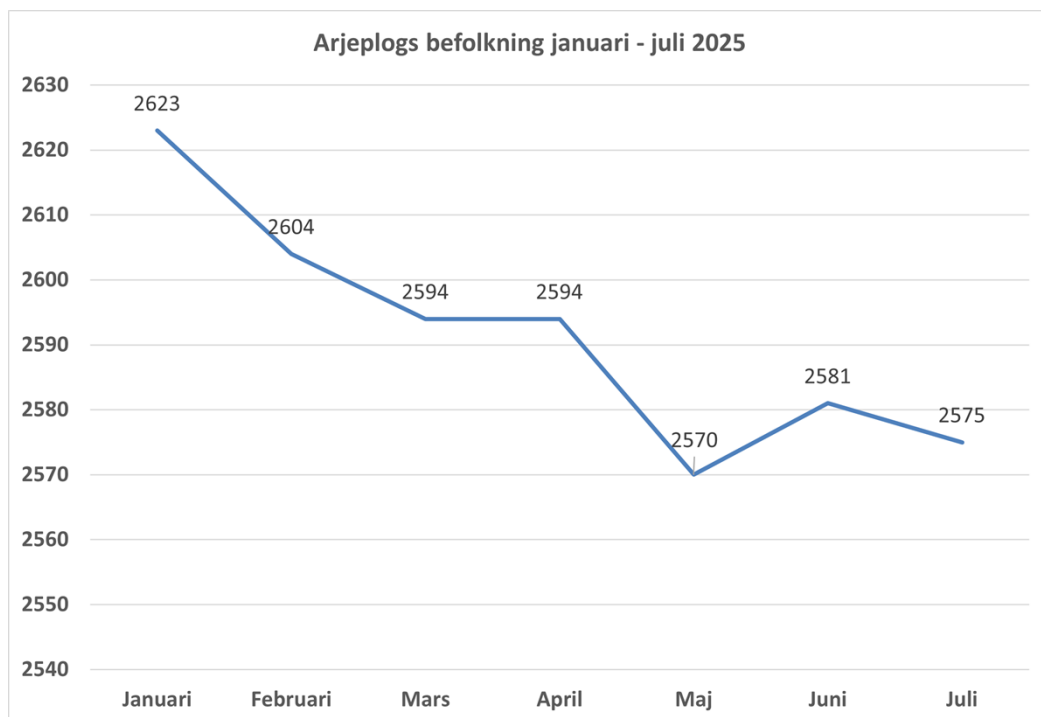
Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömer att det dröjer till nästa år innan konjunkturen stärks. Tillväxten för både BNP och sysselsättning i Sverige blir i år fortsatt svag. Trots en stark real ökning av hushållens disponibla inkomster i år väntas konsumtionstillväxten ta fart först 2026. En andra drivkraft som då bedöms bidra till högre svensk BNP-tillväxt är en förstärkning av fasta bruttoinvesteringar, vilka i nuläget hålls tillbaka av osäkerhet kring de globala handelsförutsättningarna. Världskonjunkturen antas fortsatt dämpas av handelskrig och geopolitisk oro.

En gradvis uppgång för produktionstillväxten antas nästa år lyfta såväl antalet sysselsatta som antalet arbetade timmar. En uppväxling av lönesummans tillväxt bidrar då till att stärka skatteunderlagstillväxten. Skatteunderlagets ökningstakt 2025 kommer vara dämpad och ligga under ett historiskt genomsnitt, utifrån preliminära utfall samt SKR:s reviderade bedömningar.

Befolkningsutveckling

Vid årets ingång hade vi 2623 invånare och till och med juli 2575 invånare. Det innebär en befolkningsminskning med 47 personer under det första halvåret. I likhet med föregående år har kommunen ett negativt födelseöverskott vilket innebär att det dör fler personer än vad det föds i kommunen. Under första halvåret dog 23 och 6 föddes (-17). Flyttningsnettot ligger hittills på minus 1, då 58 personer har flyttat till kommunen och 59 har flyttat ut.

Medelåldern i Arjeplogs kommun har ökat till 48,8 år (2024) från en medelålder på 48,5 år (2023), vilket är betydligt högre än rikets 42,2 år.



Händelser av väsentlig betydelse

Kommunens arbete under året har präglats av flera viktiga händelser inom olika verksamhetsområden. Inom samhällsbyggnad har försäljningen av fastigheten Öberget 1:10, den så kallade Pangea-byggnaden, till ett lokalt biltestföretag slutförts efter en längre process. I Laisvall tackade den förening som tidigare visat intresse för sporthallen nej till övertagande, vilket innebär att rivningsplanering nu inleds. Sommaren präglades även av omfattande skogsbränder som hårt belastade räddningstjänsten och krävde stöd från både grannkommuner och MSB:s brandflyg, vilket påverkar budgetutfallet. Samtidigt har förtydliganden kring fastighetsnära insamling av förpackningar presenterats, vilket innebär stora framtida investeringar och förändrade arbetssätt för renhållningsverksamheten.

Inom vård och omsorg har ett nytt korttidsboende inom LSS startats upp, med verkställda beslut utifrån beviljade insatser. På utbildningssidan har årskurs 6 flyttat till Öbergaskolan i samband med läsårsskiftet, samtidigt som arbetet med en långsiktig lösning för skolans lokalutnyttjande pågår. Organisationsförändringar har också genomförts där ledningsfunktionen minskats med 0,6 chefsresurser.

Kommunens administration och stödverksamhet har under våren genomfört både en medarbetarundersökning och en servicemätning. Dessa syftar till att stärka medarbetarnas delaktighet samt utveckla verksamheten utifrån invånarnas upplevelser och behov.

Kulturlivet har haft en stark period där Stiftelsen Silvermuseet lockat många besökare genom två uppskattade konstutställningar i samverkan med andra aktörer, med konstnärer som Lars Lerin, Marie-Louise Ekman och Staffan Westerberg. En nyrekrytering stärker också museets kulturhistoriska arbete.

Stiftelsen Arjeploghus har genomfört hyresförhandlingar som lett till höjda hyror från sommaren 2025. Vakansgraden har under året varit extremt låg, med endast 0,5% i genomsnitt, vilket innebär betydligt lägre hyresbortfall jämfört med fjolåret. Uthyrningen av

elevehemmet Stugan har också ökat markant. Ekonomiskt har lägre fjärrvärmekostnader och minskade personalkostnader bidragit positivt, samtidigt som högre räntor på lån och en ökad fastighetsskatt påverkar resultatet.

Miljö-, bygg- och räddningsnämnden har under året varit föremål för tillsyn av Länsstyrelsens miljöenhet, som haft synpunkter på kommunens organisation. Dessa synpunkter kommer att besvaras under hösten.

Satsningar under året

Kommunen har under året genomfört en rad satsningar inom flera områden.

Samhällsbyggnadsavdelningen har fortsatt arbetet med den fördjupade översiktsplanen för Jäckvik och detaljplanen för skidliften, trots låg bemanning. VA-verksamheten har prioriterat det nya området i Jäckvik, vilket inneburit att vissa underhållsåtgärder fått stå tillbaka. Inom gator och vägar har en ny hämta- och lämna-zon byggts vid Öbergaskolan, och fastighetsavdelningen har genomfört ombyggnationer i skolan för att inrymma årskurs 6.

Administrationssidan har satsat på strategiskt arbete med kompetensförsörjningsplaner och fortsatt utvecklingen av både kontinuitetsplanering och informationssäkerhet. Dessutom har arbetet med att strukturera och systematisera händelserapporteringen intensifierats, i syfte att höja kvaliteten i verksamheten.

Inom vård och omsorg har digitaliseringsarbete inom hemtjänsten påbörjats i samverkan med Norrbottenskommuner och SKR. Arbetet med kommunal hälso- och sjukvård och social beredskap har förstärkts, liksom implementeringen av det nya verksamhetssystemet.

Utbildning och kultur har fortsatt satsa på kompetensutveckling, där två rektorer tagit examen från rektorsprogrammet och en tredje nu går sitt sista år. Fjärrgymnasiet har vuxit och har nu elever i samtliga årskurser, totalt elva. Det har även gjorts breda satsningar på hälsofrämjande och förebyggande arbete kring psykisk hälsa, bland annat genom ”Dansa för livet”, föreläsningar samt deltagande i kampanjen ”Vecka fri från våld”. Nya rutiner för anmälan och utredning av kränkande särbehandling har också implementerats.

Stiftelsen Silvermuseet satsar på ett större belysningsbyte på museets övervåning, finansierat av externa medel. Den nya tekniken ger både energibesparingar och en förbättrad upplevelse för besökarna.

Stiftelsen Arjeploghus har fortsatt sitt omfattande renoveringsarbete, bland annat med helrenoveringar av lägenheter och modernisering av tvättstugor, där samtliga nu fått nya maskiner. Utöver detta har tak bytts på lokaler på Storgatan, nya ytterdörrar installerats på Lugnetvägen 23 och utemiljön förbättrats genom nya grill- och lekplatser. Hyresaviseringen har moderniserats med digitala lösningar, vilket kraftigt minskat behovet av pappersavier. Dessutom har två övernattningslägenheter renoverats för att stärka servicen till hyresgäster.

God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Nedan presenteras måluppfyllelsen för verksamhetsmålen och de ekonomiska mål som är beslutade för 2025. 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. Måluppfyllelse redovisas på en skala från 1 till 5.

En etta innebär mycket låg sannolikhet att målet är uppnått vid årets slut, medan en femma innebär en mycket hög sannolikhet att målet är uppnått vid årets slut.

Hälsotillstånd

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

Hälsotalen har legat relativt stabilt de senaste åren. Det förebyggande arbetet inom psykisk hälsa har stärkts genom satsningar som ”Dansa för livet”, föreläsningar och deltagande i kampanjen ”Vecka fri från våld”. Trots det syns ännu inga tydliga resultat i statistiken.

Sannolikhet att målet nås vid årets slut: 3



Utbildning

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

Andelen med invånare eftergymnasial utbildning (minst tre år) som är mellan 25 och 64 år är 28,7 % för år 2023 och 30,2 % 2024. Siffror för 2025 har ännu ej publicerats.

Sannolikhet att målet nås vid årets slut: 4



Sjukfrånvaro

Mål: Sjukfrånvaro kommunalt anställda ska minska, oavsett kön. För 2025 minska till 7,5% som är rikssnitt.

Sjukfrånvaron är oförändrat i jämförelsen med samma period föregående år och uppgår till 9,1 procent. Jämfört med kommuner i Norr- och Västerbotten ligger Arjeplog i högre spannet gällande sjukfrånvaro och jämfört med riket ligger vi 1,7 procentenhet över rikssnittet.

Sannolikheten att målet nås vid årets slut: 3



Service

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

En servicemätning har genomförts under året vilket visade på goda resultat, med överlag nöjda invånare. Nöjdheten i vår kommunikation via e-post är i den 75:e percentilen, dvs. bland den bästa i Sverige. Nöjdheten i vårt bemötande via telefon är vid eller strax över genomsnittet. Många av våra e-tjänster är nu på plats, samtidigt som viss vidareutveckling sker. En samlingssida för olika sätt att tycka till om våra verksamheter kommer att tas fram under årets slut.

Sannolikhet att målet nås vid årets slut: 4



Budgetavvikelse

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

Måluppfyllelse: På avdelningsnivå ligger två avdelningar inom 2% avvikelse, en avdelning beräknar underskott med 3 procent och 3 avdelningar överskott. På ansvarsnivå uppfyller 14 av 25 målet om max 5 procent avvikelse, 8 ansvar har lägre prognos och 3 ansvar beräknar högre prognos än 5 procent mot budgeterat.

Sannolikhet att målet nås vid årets slut: 3



Delaktighetsindex

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

Delaktighetsindex har ökat från 58% 2020, 72% 2021 till 78% 2022 och sjönk något, till 74% för 2023. För 2024 är delaktighets index 69%. Resultat för 2025 har ännu inte kommit.

Sannolikhet att målet nås vid årets slut: 3



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

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.

Måluppfyllelse: Resultatet uppgår till 1 % av skatter och statsbidrag (3 % exkl jämförelsestörande poster). Prognosen (exkl jämförelsestörande poster) beräknas till 3%. Prognosen på resultatet i snitt 2016-2025 beräknas till 2,4% (exkl jämförelsestörande poster)

Sannolikhet att målet nås vid årets slut: 5



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.

Måluppfyllelse: Skattefinansierade investeringar 3 Mkr (avskrivningar 10,5 Mkr). Prognos investeringar 10 Mkr, avskrivningar 10 Mkr (exkl. strukturförändrande inv)

Strukturförändrande investeringar avser lokalanpassning i skolorna och är budgeterade till 5,9 Mkr utfall 2,9 mkr.

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

Sannolikhet att målet nås vid årets slut: 5



Soliditet

Kommunens och koncernens soliditet inklusive ansvarsförbindelser ska stärkas.

Måluppfyllelse: Kommunens soliditet har ökat med 1 % och uppgår till 30 %

Stiftelsen Arjeploghus soliditet har ökat med 2,8% och Stiftelsen Silvermuseets soliditet har ökat med 7 procent under året.

Sannolikhet att målet nås vid årets slut: 5



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

Förväntad utveckling

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

Under 2026–2030 beräknas 41 medarbetare gå i pension, under förutsättning att de tar pension vid 65 års ålder. Det motsvarar ca 15 procent av alla tillsvidareanställda.

Antalet öppet arbetslösa och inskrivna i program var per sista augusti 46 personer med en arbetslöshet på motsvarande 3,8 %. Pensionsavgångarna är en stor utmaning och detta i kombination med låg arbetslöshet gör det svårt att rekrytera. Därför är det av stor vikt att Arjeplogs kommun jobbar aktivt med kompetensförsörjning och inflyttaraktiviteter.

Arjeplogs kommun har låga födelsetal (6 stycken fram till juni 2025). Detta i kombination med utflyttningar gör att förskolans barn kommer att minska med 57 stycken, eller cirka 22 procent de kommande sex läsåren. Arbetet med anpassningar av verksamheterna till det förändrade behovet inom förskola och grundskola är en stor utmaning.

Prognos i förhållande till budget för den löpande verksamheten

Kommunledning prognostiserar ett överskott på ca 1,5 Mkr mot budget. Det prognostiserade överskottet beror på personalfrånvaro och intäkter högre än budgeterad på integration och projekt

Administration och stöd beräknar överskott med 1,2 Mkr. Kost- och lokalvårdsservice överskott med 0,8 Mkr som beror på lägre personalkostnader inom lokalvård samt varuhemssändning. IT kontorets överskott med 0,2 Mkr avser senarelagd införande av säkerhetssystem.

Utbildning och kultur beräknar ett underskott med -0,5 Mkr vilket motsvarar 0,5%.

Grundskolan har haft högre personalkostnader på grund av fjärrundervisning i moderna språk och en tillfälligt utökad bemanning i idrott, men det vägs delvis upp av mindre överskott i avdelningens andra verksamheter.

Prognosen för Vård och omsorgsverksamheten visar på ett underskott på ca 2,7 Mkr. Individ och familjeomsorg visar på ett underskott med ca 1,2 miljoner på grund av fördyrade placeringskostnader. LSS verksamheten saknar personal, framför allt bland sjuksköterskor vilket medför fördyrade kostnader för bemanningspersonal. Särskilda boendet visar på ett underskott som kan härröras till personalkostnader. Den totala personalkostnaden prognostiseras bli mindre än 2024. Hemtjänsten har en för högt felbudgeterad intäkt vilket medför ett underskott på den verksamheten. Sommarbonusen för hela verksamheten är ca 0,5 Mkr vilket är utöver budget.

Största avvikelserna inom finansförvaltningen är förlust vid försäljning Öberget 1:10 (Pangea) -3,8 Mkr samt lägre avskrivningskostnader då endast 41 procent av årets budgeterade investeringar beräknas upparbetas. Skatter och generella statsbidrag senaste prognos visar på 1,1 Mkr lägre intäkter än budgeterat.

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning (Tkr)	Prognos 2025	2024	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	3 777	-1 630	5 166	4 752	7 471
- Samtliga realisationsvinster					
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
+/-Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					5
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3 777	-1 630	5 166	4 752	7 476
- Reservering av medel till resultatutjämnings-reserv			-2 700		1 980
+ Användning av medel från resultatutjämnings-reserv					
Balanskravsresultat	3 777	-1 630	2 466	4 752	5 496

Återställning av balanskravsunderskott (Tkr)	2025	2024	2023	2022	2021
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat			0	0	0
Årets resultat enligt balanskravsutredningen	0	-1 630			
+ Synnerliga skäl att inte återställa		1 630			
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	0	0	0	0

Resultatutjämningsreserv (Tkr)	2025	2024	2023	2022	2021
Ingående värde	21 600	21 600	18 900	18 900	16 920
Reservering till RUR			2 700		1 980
Disponering av RUR					
Utgående värde	21 600	21 600	21 600	18 900	18 900

Väsentliga personalförhållanden

Här beskrivs kommunens väsentliga personalförhållanden.

Avsnittet beskriver kortfattat väsentliga personalförhållanden med utgångspunkt ur personalstatistik. Siffrorna ger en bild för perioden januari – augusti under åren 2021 – 2025.

Personalstruktur

Antalet tillsvidare anställda har ökat jämfört med 2024, tertial 2. Arjeplogs kommun har, den 31 augusti, 270 tillsvidareanställda och det motsvarar 254 årsarbetare.

Tertial 2	2025	2024	2023	2022	2021
Antal tillsvidareanställda	270	266	284	272	249
Varav kvinnor (%)	72	75	74	74	188
Varav män (%)	28	25	26	26	61
Antal anställda i heltider	254	251	272	257	232

Sjukfrånvaro

Redovisning av sjukfrånvaro i procent. Urval - samtliga anställda, perioden januari - augusti.

	T2 2025	T2 2024	T2 2023	T2 2022	T2 2021
Sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid, totalt	9,1	9,1	8,8	8,7	6,5
- Varav andel >60 dagar	56,1	50,8	40,7	30,0	30,8
Sjukfrånvaro, kvinnor	10,0	10,2	10,2	9,1	7,3
Sjukfrånvaro, män	7,1	6,0	5,0	7,6	4,4
<i>Sjukfrånvaro, kvinnor -29år</i>	6,3	13,6	18,9	16,1	9,9
<i>Sjukfrånvaro, män -29år</i>	2,8	9,0	7,6	4,6	3,0
<i>Sjukfrånvaro, kvinnor 30 – 49 år</i>	10,0	11,7	9,9	8,4	6,9
<i>Sjukfrånvaro, män 30 – 49 år</i>	6,1	3,4	2,8	6,1	2,1
<i>Sjukfrånvaro, kvinnor 50- år</i>	10,5	8,2	8,3	8,1	6,9
<i>Sjukfrånvaro, män 50- år</i>	10,2	8,6	5,9	11,6	8,7

Den totala sjukfrånvaro uppgår till 9,1 procent vilket är oförändrad i jämförelse med samma period förra året.

Kvinnornas totala sjuktal uppgår till 10,0 procent och männens till 7,1 procent.

Sett till ålder är det kvinnor i 50 år och äldre som har den högsta sjukfrånvaro. Vilket är en förändring i jämförelse med samma period förra året då det var kvinnor upp till 29 års ålder som hade den högsta sjukfrånvaro. Bland männen är det samma åldersgrupp som kvinnor, 50 år och äldre, som har den högsta sjukfrånvaro.

Inom kommunen är det samhällsbyggnadsavdelning som har högst sjukfrånvaro följt av vård och omsorg, se tabellen nedan.

Sjukskrivningstalen per avdelning, redovisas i procent

Avdelning	2025		2024	
	Totalt	Varav andel >60 dagar	Totalt	Varav andel >60 dagar
Administration och stöd	3,2	14	4,6	55,6%
Utbildning och kultur	9,7	58,1	8,1	36,8
Stab	9,7	61,0	15,1	75,7
Vård och omsorg	10,2	54,3	11,7	54,6
Samhällsbyggnad	12,2	71,9	7,4	56,1

Frisktal

Frisktal innebär att en anställd har haft maximalt fem dagars sjukfrånvaro under det senaste året. Frisknärvaro anges i procent. 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.

Det totala frisktalet uppgår till 64,1 vilket är en ökning med 1,8 procentenhet i jämförelse med föregående år. Skillnaden mellan kvinnors och männens frisktal är 7,1 procentenhet där männens totala frisktal uppgår till 69,3 och kvinnors till 62,2 procent.

Frisktal, redovisas i procent

	T2 2025	T2 2024
Frisktal, totalt	64,1	62,3
Frisktal, kvinnor	62,2	58,2
Frisktal, män	69,3	73,1
Frisktal, kvinnor – 29år	55,0	74,4
Frisktal, män -29 år	71,4	60
<i>Frisktal, kvinnor 30 – 39 år</i>	60,0	52,84
<i>Frisktal, män 30 – 39 år</i>	66,6	64,7
<i>Frisktal, kvinnor 40 – 49 år</i>	64,8	52,0
<i>Frisktal, män 40 – 49 år</i>	66,6	71,4
<i>Frisktal, kvinnor 50 – 59 år</i>	59,1	60,3
<i>Frisktal, män 50 – 59 år</i>	70,0	85,0
<i>Frisktal, kvinnor 60- år</i>	68,9	64,4
<i>Frisktal, män 60- år</i>	74,9	84,6

Personalkostnader

Nedan finns en jämförelse över de totala personalkostnaderna jämfört med budget för perioden januari – augusti år 2024 och 2025, resultat anges i tusenkronor.

Den totala personalkostnadsbudgeten har minskat med ca 1,13 procentenhet från år 2024 till 2025. Utfallet under perioden januari – augusti 2025 har minskat med 1 procentenhet i jämförelse med föregående år.

	Budget 2025	Utfall T2 2025	%	Budget 2024	Utfall T2 2024	%
Totalt	193 479	120 822	62	195 674	124 140	63
Administration och stöd	25 186	16 504	66	24 182	16 441	68
Finansförvaltning	6 583	3 558	54	11 936	203	2
Kommunchef/stab	3 643	1 955	54	3 784	2 009	54
Kommunfullmäktige och valnämnd	529	208	39	704	360	51
Miljö- Bygg och räddningsnämnd	174	98	56	174	99	57
Politisk Verksamhet	1 775	1 286	72	1 948	1 207	68
Revision	209	115	55	209	107	51
Samhällsbyggnad	24 804	15 065	61	24 881	15 636	63
Utbildning och kultur	51 600	31 728	61	53 050	35 472	67
Vård- och omsorg	78 976	50 305	64	74 980	52 606	70

Finansiella rapporter

Resultaträkning kommunen

Samtliga belopp i Tkr	Utfall jan- aug 2025	Utfall jan- aug 2024	Budget Helår 2025	Års- prognos 2025	Avvikelse mot budget 2025	Utfall Helår 2024
Verksamhetens intäkter, Not 2	47 958	53 324	85 723	88 743	3 020	88 602
Verksamhetens kostnader, Not 3	-202 164	-198 717	-313 290	-318 304	-5 014	-318 183
Avskrivningar, Not 4	-10 917	-10 708	-18 377	-16 639	1 738	-16 458
Verksamhetens nettokostnader	-165 123	-156 101	-245 944	-246 200	-256	-246 039
Skatteintäkter, Not 5	106 944	104 629	161 973	160 463	-1 510	156 731
Generella statsbidrag och utjämning, Not 6	61 191	59 964	91 398	91 786	388	89 186
Verksamhetens resultat	3 012	8 492	7 427	6 049	-1 378	-122
Finansiella intäkter, Not 7	739	662	500	500	0	2 436
Finansiella kostnader, Not 8	-1 999	-3 123	-2 745	-2 772	-27	-3 944
Resultat efter finansiella poster	1 752	6 031	5 182	3 777	-1 405	-1 630
Skatt						
Årets resultat	1 752	6 031	5 182	3 777	-1 405	-1 630

Resultatet för perioden januari-augusti uppgår till 1,7 Mkr vilket är -4,3 Mkr sämre än samma period i fjol. Verksamheternas nettokostnader har ökat med 9 Mkr i förhållande till samma period i fjol. En orsak till ökningen är reaförlusten vid försäljning av Öberget 1:10 (Pangea) med 3,8 Mkr som är att ses som jämförelsestörande kostnader.

Den framtagna prognosen för kommunen pekar på ett positivt helårsresultat om 3,8 Mkr vilket är 1,4 Mkr sämre än budgeterat. Verksamhetens nettokostnader beräknar ett underskott med 0,3 Mkr mot budgeterat där nedskrivning restvärde Öberget 1:10 (Pangea) utgör 3,8 Mkr. Exklusive jämförelsestörande poster är beräknat resultat 2,4 Mkr bättre än budgeterat.

Skatter och generella statsbidrag prognosticerar ett underskott med 1,1 Mkr.

Balansräkning kommunen

Balansräkning (tkr)	Kommun 2025-08-31	Kommun 2024-08-31	Kommun 2024-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar, Not 9			
Immateriella anläggningstillgångar	392	419	410
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekn. anläggningar	250 320	252 850	258 341
Maskiner och inventarier	12 794	14 271	14 140
Övriga materiella anläggningstillgångar	35	36	35
Finansiella anläggningstillgångar	3 641	3 353	3 641
Summa anläggningstillgångar	267 182	270 929	276 567
Omsättningstillgångar			
Förråd mm	1 592	1 189	1 592
Fordringar	26 872	27 734	42 741
Kortfristiga placeringar	0	0	0
Kassa och bank	51 625	48 824	31 219
Summa omsättningstillgångar	80 089	77 747	75 552
Summa tillgångar	347 271	348 676	352 120
Eget kapital, Not 10			
Årets resultat	1 752	6 031	-1 630
Resultatutjämningsreserv	21 600	21 600	21 600
Övrigt eget kapital	152 972	154 603	154 602
Summa eget kapital	176 324	182 234	174 572
Avsättningar, Not 11			
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	21 567	19 844	19 763
Andra avsättningar			
Skulder			
Långfristiga skulder, Not 12	108 030	109 157	92 617
Kortfristiga skulder, Not 13	41 350	37 441	65 167
Summa eget kapital och skulder	347 271	348 676	352 120
Ställda panter och ansvarsförbindelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna			
Pensionsförpliktelser, Not 14	70 521	74 675	73 053
Övriga ansvarsförbindelser, Not 14	247 048	247 087	245 399

Kommunens likvida medel uppgick vid utgången av augusti till 51,6 Mkr, vilket är 2,8 Mkr mer än samma period i fjol. Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelser uppgår till 30 procent vilket är en ökning med 1 procentenheter sedan årsskiftet.

Driftsredovisning januari-augusti samt helårsprognos 2025

(Tkr)	Utfall jan-aug 2025	Utfall jan-aug 2024	Budget Helår 2025	Års-prognos 2025	Avvikelse mot budget 2025	Utfall helår 2024
Kommunfullmäktige och valnämnd	-603	-735	-1 020	-939	81	-945
Revision	-337	-283	-655	-653	2	-566
Kommunstyrelsen	-158 169	-156 991	-240 606	-240 231	375	-240 892
- varav KS-nämndskostnader	-4 254	-4 338	-8 371	-8 539	-168	-7 621
- varav kommunchef, stab	-2 119	-1 110	-2 841	-1 328	1 513	-1 109
- varav administration och stöd	-2 577	-2 882	-7 300	-6 093	1 207	-6 820
- varav samhällsbyggnad	-25 203	-23 721	-34 918	-33 908	1 010	-34 194
- varav utbildning och kultur	-55 367	-56 284	-88 962	-89 411	-449	-90 428
- varav vård- och omsorg	-68 649	-68 656	-98 214	-100 952	-2 738	-100 720
Miljö-, Bygg och Räddningsnämnd	-100	-101	-197	-157	40	-152
Ankomstregistrerade fakturor	-2 556	-669			0	
Årets pensionsutgift	-3 556	-202	-6 583	-6 679	-96	-12 407
Justering arbetsgivaravgift					0	4 888
Försäljning fastigheter och inventarier	-3 780	896		-3 780	-3 780	955
Finansiella poster konterade inom KS	-359	-386			0	
Övriga finansiella kostnader/intäkter					0	-92
Övriga poster konterade inom KS	-46	-110			0	-911
Intern kapitaltjänst	15 311	13 188	21 494	22 923	1 429	20 541
Planenliga avskrivningar	-10 917	-10 708	-18 377	-16 684	1 693	-16 458
Verksamhetens nettokostnader	-165 112	-156 101	-245 944	-246 200	-256	-246 039
Skatteintäkter	106 944	104 629	161 973	160 463	-1 510	156 731
Generella statsbidrag o utjämning	61 191	59 964	91 398	91 786	388	89 186
Verksamhetens resultat	3 023	8 492	7 427	6 049	-1 378	-122
Finansiella intäkter	729	662	500	500	0	2436
Finansiella kostnader	-2 000	-3 123	-2 745	-2 772	-27	-3 944
Årets resultat	1 752	6 031	5 182	3 777	-1 405	-1 630

Investeringsredovisning

(Tkr)	Budget 2025	Utfall jan-aug 2025	Årsprognos 2025	Avvikelse mot budget 2025
Kommunstyrelsen	59 140	6 875	24 380	34 760
-varav kommunchef, stab	0	0	0	0
- varav administration och stöd	310	140	300	10
- varav barn- och utbildning	0	0	0	0
- varav samhällsbyggnad	58 605	6 735	24 080	34 525
- varav vård- och omsorg	225		0	225
Miljö-Bygg-Räddningsnämnd	0			0
Summa styrelser nämnder	59 140	6 875	24 380	34 760

Inför år 2025 budgeterades investeringar för 28,9 Mkr netto. I februari 2025 beslutade kommunfullmäktige om överföring av investeringsbudget från 2024 till 2025 avseende påbörjade ej färdigställda investeringar med ytterligare 30,3 Mkr.

Av årets investeringsbudget på 59 Mkr beräknas 24 Mkr investeras under året, och 29 Mkr kommer att investeras kommande år. Totalt 5,6 Mkr av budgeterade investeringar kommer inte att användas då reservpanna fjärrvärme, upprustning VA-ledningar kommer att bli lägre än budgeterat. Av totala investeringsbudgeten är 40 Mkr inom taxefinansierad verksamhet, främst inom VA/renhållning.

Gator och vägar har förutom de asfalteringar som utförts under sommaren också byggt en ny hämta/lämna zon vid Öbergaskolan, samt att fastigheter byggt om Öbergaskolan för att inrymma årskurs 6. Båda dessa uppdrag kom under första kvartalet 2025.

Noter inklusive redovisningsprinciper

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper och eventuella avvikelser

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

Delårsrapportens främsta syfte är att spegla kommunens prognosticerade resultat.

Delårsrapporten lämnar information främst om händelser och omständigheter som avser tiden efter senaste årsredovisning.

Tillämpade redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen.

Sammanställd redovisning upprättas enbart i årsredovisningen. Stiftelsen Arjeploghus och Stiftelsen Silvermuseets resultat och prognos redovisas enskilt i delårsrapporten.

Koncerninterna intäkter ingår därför i periodens resultat med 4,6 Mkr och koncerninterna kostnader med -4,1 Mkr.

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.

Lånefinansieringsgrad

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

Not 2 Säsongsvariationer eller cykliska effekter som har påverkat resultatet

Kommunens verksamheter varierar över året i omfattning och inriktning. Det gör att även kostnader och intäkter varierar men på likande sätt år från år. Även klimatet i norra Sverige påverkar kommunens verksamheter över de olika årstiderna. Kommunens budget är inte periodiserad utifrån dessa variationer men i arbetet med uppföljningar och prognoser tar kommunstyrelsen och nämnder hänsyn till sådana variationer. Inom kommunstyrelsens verksamhetsområden så är kostnaderna för uppvärmning av fastigheter, vinterväghållning och drift av spår och leder högre under vinterhalvåret medan kostnader för gräsklippning och skötsel av grönytor ökar under sommarhalvåret. Under sommarmånaderna är verksamheten inom elevrestaurang och skolskjutsar lägre. Inom utbildning och kultur är verksamheten mindre under sommarmånaderna. Inom vård och omsorg är personalkostnaderna betydligt högre under sommarens semesterperioder.

Not 3 Jämförelsestörande poster

Under första halvåret har kommunen sålt fastigheten Öberget 1:10 med en reaförlust med 3,8 Mkr, vilka redovisas bland verksamhetens kostnader.

Not 4 Förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser

	2025-08-31	2024-08-31	2024-12-31
Pensionsförpliktelser	70 521	74 675	73 053
Borgen Inlandståget AB	878	900	889
Borgen Stiftelsen Arjeploghus, Kommuninvest	53 542	53 542	53 542
Förlustansvar egna hem	166	166	166
KHF Arjeplog Trygga Hem	185 000	185 000	185 000
Pensionsborgen Stiftelsen Silvermuseet	7 462	7 479	5 968
Summa ansvarsförbindelser	317 569	321 762	318 618

Uppföljning internkontroll

Internkontrollplan 2025 innefattar följande kontrollmoment:

- Uppföljning av genomförd internkontroll 2024 (Rutin för rehabilitering) där samma metod används. Arbete med internkontroll rapporteras till kommunstyrelsen i november 2025.
- Internkontroll av budgetansvarigas arbete med ekonomiska prognoser, månadsuppföljningar, delårsuppföljningar och bokslut. Arbete med kontrollmomenten pågår och kommer att rapporteras till kommunstyrelsen i januari 2026.
- Internkontroll av grundskolans arbete med hantering av ärenden om kränkande särbehandling. Arbete med kontrollmomenten pågår och kommer att rapporteras till kommunstyrelsen i januari 2026.

Uppföljning uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen har under perioden januari – augusti 2025 utövat sin uppsiktsplikt enligt 6 kap. 1 § kommunallagen.

Uppsikten har skett genom att kommunstyrelsen tagit del av verksamhetsrapporter, granskningsrapporter, information av väsentlig karaktär samt handlingar och protokoll från nämndernas sammanträden.